

Raport kwartalny za II kwartał 2020 r.

okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r.

Warszawa, 14 sierpnia 2020 r.

Spis treści

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe.....	3
a. Bilans	3
b. Rachunek zysków i strat.....	5
c. Zestawienie zmian w kapitale własnym	7
d. Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	10
3. Komentarz do osiągniętych wyników.....	14
4. Akcjonariat.....	15
5. Pozostałe informacje.....	15
a. Informacja o zatrudnieniu	15
b. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych	15
c. Realizacja planów inwestycyjnych.....	15
d. Działania w obszarze badań i rozwoju	15
e. Informacja o grupie kapitałowej	15
6. Dane teleadresowe	17

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe

a. Bilans

AKTYWA	30.06.2020	30.06.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	185,42	506,30
I. Wartości niematerialne i prawne	185,42	506,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	185,42	506,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	316 639,58	164 315,36
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-

AKTYWA	30.06.2020	30.06.2019
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	244 856,14	143 938,54
1. Należności od jednostek powiązanych	-	132 172,54
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	244 856,14	11 766,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	69 830,75	18 482,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 830,75	18 482,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 952,69	1 894,50
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	316 825,00	164 821,66

PASYWA	30.06.2020	30.06.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	261 978,26	33 135,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	312 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(131 726,71)	(1 539 899,83)
VI. Zysk (strata) netto	81 704,97	13 034,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	54 846,74	131 686,50
I. Rezerwy na zobowiązania	51 342,30	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	51 342,30	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 504,44	80 344,20

PASYWA	30.06.2020	30.06.2019
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 504,44	80 344,20
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	316 825,00	164 821,66

b. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	44 500,00	226 975,00	64 500,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	64 500,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	88 400,34	18 058,44	138 372,95	31 828,85
I. Amortyzacja	80,22	106,94	160,44	214,10
II. Zużycie materiałów i energii	477,20	-	477,20	-
III. Usługi obce	72 522,40	17 934,25	106 957,95	31 580,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	350,00	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	-	30 000,00	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	320,52	17,25	427,36	34,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(88 400,34)	26 441,56	88 602,05	32 671,15

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,21	17 739,27	0,69	17 739,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,21	17 739,27	0,69	17 739,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(88 400,55)	8 702,29	88 601,36	14 931,88
G. Przychody finansowe	2 190,20	261,25	2 904,61	261,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	2 190,20	261,25	2 904,61	261,25
H. Koszty finansowe	-	2 158,14	-	2 158,14
I. Odsetki	-	2 158,14	-	2 158,14
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(86 210,35)	6 805,40	91 505,97	13 034,99
J. Podatek dochodowy	-	-	9 801,00	-
I. Część bieżąca	-	-	9 801,00	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(86 210,35)	6 805,40	81 704,97	13 034,99

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	348 188,61	26 329,68	180 273,29	20 100,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	348 188,61	26 329,68	180 273,29	20 100,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(1 248 000,00)	-	(1 248 000,00)	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	312 000,00	1 560 000,00	312 000,00	1 560 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
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	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
6. Wynik netto	(86 210,35)	6 805,40	81 704,97	13 034,99
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	261 978,26	33 135,16	261 978,26	33 135,16
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	261 978,26	33 135,16	261 978,26	33 135,16

d. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(86 210,35)	6 805,40	81 704,97	13 034,99
II. Korekty razem	(14 492,09)	(6 628,40)	(123 898,46)	(12 857,99)
1. Amortyzacja	80,22	106,94	160,44	214,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	(7 238,27)	(37 426,92)	(125 730,66)	(60 277,92)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(8 404,56)	31 524,33	3 504,44	50 571,33
9. Zmiana stanu rozliczeń	1 070,52	(832,75)	(1 832,69)	(3 365,50)

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
międzyokresowych				
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(100 702,44)	177,00	(42 193,50)	177,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2020	II kwartał 2019	I półrocze 2020	I półrocze 2019
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(100 702,44)	177,00	(42 193,50)	177,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(100 702,44)	177,00	(42 193,50)	177,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	170 533,19	98,24	112 024,25	98,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	69 830,75	275,24	69 830,75	275,24

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniła polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat.

1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujemowane w okresach, których dotyczą.

2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1. Podatek dochodowy bieżący.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.2. 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, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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 różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans.

Aktywa trwałe.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawa o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo są spisywane w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.

3. 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 uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4. Inwestycje długoterminowe.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.

2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3. Inwestycje krótkoterminowe.

Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.

Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez

wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

3. Komentarz do osiągniętych wyników

W II kwartale 2020 r. Spółka nie realizowała usług i nie wykazała przychodów ze sprzedaży. Trwały przygotowania do rozwinięcia działalności w Polsce oraz rozmowy z potencjalnymi klientami w kraju i zagranicą. Równolegle Spółka przygotowywała się do przejęcia wybranego podmiotu w zamian za nową emisję akcji.

Wykazane na 30 czerwca 2020 r. należności dotyczą prac wykonanych w pierwszym kwartale oraz nadpłaconych podatków. Istotnych zobowiązań brak.

Rezerwa w wysokości 51.342,30, utworzona w 2018 r., nie została rozwiązana, gdyż nie udało się doprowadzić do ostatecznego zakończenia sprawy, z której wynika.

2 kwietnia 2020 r. sąd zarejestrował zmiany w statucie, obejmujące zmianę nazwy na Polaris IT Group SA oraz obniżenie kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy wynosi obecnie 312.000 złotych. Zmianie uległa również liczba akcji, w związku z czym zostało przeprowadzone scalenie akcji według stanu na dzień referencyjny 26 maja 2020 r., z realizacją scalenia 2 czerwca 2020 r.

Obniżenie kapitału zakładowego zostało wykorzystane do pokrycia strat z lat ubiegłych, strata z lat ubiegłych zmniejszyła się o 1.248.000 zł, do wysokości 131.726,71 zł.

Po zakończeniu kwartału, 6 lipca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało o emisji 55.000.000 akcji imiennych serii P, w zamian za aport w postaci 100% udziałów Industrial Artificial Intelligence Kft. o wartości 55.000.000,- zł. Cena emisyjna akcji serii P wynosiła 1 zł. Umowy objęcia akcji zostały zawarte 6 lipca 2020 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu emisja akcji serii P nie została zarejestrowana przez sąd, jednakże aport został wniesiony z dniem 6 lipca 2020 r. i od tego dnia Spółka tworzy grupę kapitałową. Pierwsze sprawozdanie skonsolidowane będzie sporządzone za III kwartał 2020 r., gdyż na 30 czerwca 2020 r. nie było jeszcze grupy kapitałowej. Informacje o spółkach zależnych znajdują się w punkcie 5e niniejszego raportu

4. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Katalin Vargáné Faragó	622 515	19,95%	622 515	19,95%
Ferenc Szabó	472 515	15,14%	472 515	15,14%
Bálint Farkas	472 515	15,14%	472 515	15,14%
dr Gergely Bárdos	300 000	9,62%	300 000	9,62%
Pozostali	1 252 455	40,14%	1 252 455	40,14%
SUMA	3 120 000	100,00%	3 120 000	100,00%

5. Pozostałe informacje

a. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Polaris IT Group SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd i Prokurenta.

b. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 r.

c. Realizacja planów inwestycyjnych

Obecnie prowadzone są prace, mające na celu rozwój działalności w Polsce na bazie produktów spółki zależnej.

d. Działania w obszarze badań i rozwoju

W II kwartale 2020 r. Spółka nie podejmowała działań w dziedzinie badań i rozwoju.

e. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, natomiast iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV Zrt. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce akcyjnej (prywatnej – prawo węgierskie wyróżnia spółki akcyjne prywatne i publiczne, notowane).

iSRV działa na rynku technologii informatycznych, jako dostawca kompleksowych rozwiązań sprzętowych i oprogramowania, posiadając duże doświadczenie w zakresie sztucznej inteligencji, kryptografii, niestandardowych rozwiązań (FPGA), transmisji strumieniowej wideo i technologii zabezpieczeń biometrycznych. Dostarcza konkurencyjne w skali międzynarodowej, innowacyjne rozwiązania, w zakresie bezpieczeństwa danych, technologii przesyłania strumieniowego oraz edukacji online.

Wydarzenia związane z ogłoszoną pandemią COVID-19 nie wpłynęły znacząco na działalność iSRV w I półroczu 2020 r., jednak spółka wykorzystała nowe możliwości, angażując się w dystrybucję sprzętu medycznego i zamierza kontynuować tę działalność.

Oprócz świadczenia usługi transmisji strumieniowej i projektów rozwoju oprogramowania, iSRV w ostatnich miesiącach kontynuowała rozwój systemów bezpieczeństwa, szyfrowania danych i rozwiązań do przechowywania danych. Wysoki priorytet nadano dalszemu rozwojowi własnej platformy edukacyjnej online, kładąc nacisk na wysoki poziom bezpieczeństwa danych i opracowanie nowych funkcji.

W I półroczu 2020 r. spółka odnowiła certyfikat Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2015, przesłała także coroczny audyt dostawców NATO oraz rozszerzyła swoją licencję na prowadzenie działalności w sektorze dostaw dla wojska o możliwość prowadzenia handlu zagranicznego. Uzyskała również certyfikaty bezpieczeństwa informacji dla kilku kategorii: „Ścisłe tajne!”, „Tajne!” UE, „Tajne!” NATO, Paks II „Tajne!”.

Spółka ponosi nakłady w dziedzinie badań i rozwoju w zakresie rozwoju produktów i usług, które mogą być wykorzystywane w obszarach telepracy, nauczania na odległość, telemedycyny i bezpiecznej transmisji danych. W zmienionej sytuacji gospodarczej na świecie, iSRV spodziewa się znaczącego wzrostu rynku takich produktów i usług. Spółka realizuje obecnie plan marketingowy, obejmujący rebranding produktów i usług, który wesprze międzynarodowe działania sprzedażowe w najbliższych miesiącach.

W I półroczu 2020 r. iSRV osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 5.974.901.376,00 HUF (74.835.639,73 zł) z czego 5.446.998.826,00 HUF (68.223.660,30 zł) w II kwartale 2020 r.

Zysk netto iSRV za I półrocze 2020 r. wyniósł 118.420.686,42 HUF (1.483.219,10 zł), a za II kwartał 2020 r. 24.725.452,56 HUF (309.686,29 zł).

Zysk operacyjny iSRV (EBIT) za I półrocze 2020 r. wyniósł 187.449.539,66 HUF (2.347.805,48 zł), a za II kwartał 2020 r. 116.888.526,68 HUF (1.464.028,80 zł).

Industrial Artificial Intelligence Kft. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

IAI posiada 100% akcji iSRV Zrt. i nie prowadzi innej działalności.

W I półroczu 2020 r. IAI nie osiągnęła przychodów. Strata wyniosła -7.184.394,09 HUF (-89.984,54 zł).

Podane wyżej dane, wyrażone w złotych, obliczono po kursie 100HUF=1,2525 PLN (średnim kursie NBP z 30 czerwca 2020 r.).

6. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@polarisitgroup.com
www.polarisitgroup.com
NIP 1132197112
KRS 0000113924