



TELIANI VALLEY

spółka notowana na  
NEW/connect  
RYNEK AKCJI GPW



# Teliani Valley Polska S.A. Raport kwartalny II 2020

**1. Podstawowe informacje o Spółce**

Spółka Emitenta:	Teliani Valley Polska S.A.
Forma Prawna :	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Kobierzycka 9a/14, 52-315 Wrocław
Numer KRS:	0000368849
REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Kapitał zakładowy:	572 000 zł

Skład Zarządu Spółki:	
Prezes Zarządu	Adam Sworowski

Skład Rady Nadzorczej:	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Adam Koneczny
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Narejko
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Sworowska
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Kasicka
Członek Rady Nadzorczej	Roland Steyer

Dane teleadresowe:	
Telefon	795 552 699
Fax	71 339 25 05
e-mail	office@telianivalley.pl
www	skarbygruzji.pl



## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

## a. Bilans sporządzony na dzień 30.06.2020r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2020	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2020
<b>AKTYWA</b>			<b>PASYWA</b>		
A. Aktywa trwałe	186 139,75	331 715,10	A. Kapitał (fundusz) własny	3 077 991,57	3 602 100,13
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	572 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 266 893,05	2 266 893,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	157 804,65	313 442,55	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	157 804,65	313 442,55	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		534 143,16
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	239 098,52	229 063,92
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 832,41	7 305,08	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	509 935,25	730 859,99
d) środki transportu	142 388,91	305 017,55	I. Rezerwy na zobowiązania	1 803,00	876,00
e) inne środki trwałe	1 583,33	1 119,92	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 803,00	876,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	9 687,54	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	9 687,54	
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	9 687,54	
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	498 444,71	729 983,99
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	498 444,71	729 983,99
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 335,10	18 272,55	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 024,00	11 694,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	21 311,10	6 578,55	c) inne zobowiązania finansowe	6 223,35	
B. Majątek obrotowy	3 401 787,07	4 001 245,02	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	431 493,34	648 109,22



I. Zapasy.	739 610,15	1 109 939,49	do 12 miesięcy	431 493,34	648 109,22
1. Materiały.		843,84	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	737 982,75	1 038 265,88	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 858,80	49 819,92
5. Zaliczki na dostawy	1 627,40	70 829,77	h) z tytułu wynagrodzeń	26 869,22	32 054,85
II. Należności krótkoterminowe	1 224 663,77	1 195 254,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 224 663,77	1 195 254,00	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 192 281,54	1 155 061,40			
do 12 miesięcy	1 192 281,54	1 155 061,40			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 809,33	12 918,56			
c) inne	9 572,90	27 274,04			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	1 415 227,99	1 657 572,93			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 415 227,99	1 657 572,93			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	503 342,47	506 252,06			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki	503 342,47	506 252,06			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	911 885,52	1 151 320,87			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	911 885,52	1 151 320,87			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 285,16	38 478,60			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 587 926,82</b>	<b>4 332 960,12</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 587 926,82</b>	<b>4 332 960,12</b>

**b. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2020**

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2019 do 30.06.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019	Za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 909 349,25</b>	<b>3 811 482,53</b>	<b>1 753 592,40</b>	<b>3 586 173,57</b>
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 370,00	1 370,00	510,00	510,00
II.	Zmiana stanu produktów				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 907 979,25	3 810 112,53	1 753 082,40	3 585 663,57
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 828 187,00</b>	<b>3 526 044,19</b>	<b>1 691 080,68</b>	<b>3 332 368,76</b>
I.	Amortyzacja	19 062,71	39 059,41	18 623,89	39 956,63
II.	Zużycie materiałów i energii	34 203,77	58 587,05	18 960,38	39 968,51
III.	Usługi obce	327 306,75	562 702,39	326 350,24	536 380,45
IV.	Podatki i opłaty,	11 211,89	23 466,63	13 482,21	24 392,10
	w tym: podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	168 226,68	332 120,58	158 430,21	324 570,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 629,67	31 875,31	18 815,11	39 138,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24 962,09	40 378,29	6 814,90	20 186,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 226 583,44	2 437 854,53	1 129 603,74	2 307 776,10
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>81 162,25</b>	<b>285 438,34</b>	<b>62 511,72</b>	<b>253 804,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 857,47</b>	<b>26 780,04</b>	<b>89 819,41</b>	<b>98 486,68</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			46 471,97	46 471,97
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	7 857,47	26 780,04	43 347,44	52 014,71
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17 887,84</b>	<b>27 664,88</b>	<b>21 356,66</b>	<b>28 999,06</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 093,46	19 001,93	16 317,78	17 791,48
III.	Inne koszty operacyjne	1 794,38	8 662,95	5 038,88	11 207,58
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>71 131,88</b>	<b>284 553,50</b>	<b>130 974,47</b>	<b>323 292,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 197,14</b>	<b>16 732,14</b>	<b>10 956,73</b>	<b>21 513,21</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,				
	w tym: od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki,	9 197,14	16 732,14	10 956,73	21 513,21
	w tym: od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-1 429,06</b>	<b>540,12</b>	<b>42 355,46</b>	<b>57 531,72</b>
I.	Odsetki,	168,14	323,38		32,09
	w tym: dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	-1 597,20	216,74	42 355,46	57 499,63
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>81 758,08</b>	<b>300 745,52</b>	<b>99 575,74</b>	<b>287 273,92</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I I.-J II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+,-J)</b>	<b>81 758,08</b>	<b>300 745,52</b>	<b>99 575,74</b>	<b>287 273,92</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>18 196,00</b>	<b>61 647,00</b>	<b>20 336,00</b>	<b>58 210,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>63 562,08</b>	<b>239 098,52</b>	<b>79 239,74</b>	<b>229 063,92</b>



## c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30-06-2020r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres 01.04- 30.06.2019	Za okres 01.01- 30.06.2019	Za okres 01.04- 30.06.2020	Za okres 01.01- 30.06.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 014 429,49</b>	<b>2 848 873,34</b>	<b>3 522 860,39</b>	<b>3 373 036,21</b>
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 014 429,49	2 848 873,34	3 522 860,39	3 373 036,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 105 273,34	2 105 273,34	2 266 893,05	2 266 893,05
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	161 619,71	161 619,71		
a) zwiększenie (z tytułu)	161 619,71	161 619,71		
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku	161 619,71	161 619,71		
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia straty				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 266 893,05	2 266 893,05	2 266 893,05	2 266 893,05
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt.emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				
- zarejestrowanie wpłat z tyt.emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	161 619,71	0,00	534 143,16	534 143,16
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	161 619,71	0,00	534 143,16	534 143,16
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-161 619,71	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		161 619,71		
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych		161 619,71		
b) zmniejszenie (z tytułu)	161 619,71	161 619,71		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy				
- przeniesienie na kapitał zapasowy	161 619,71	161 619,71		
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	534 143,16	534 143,16
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia kapitałem zapasowym				
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	534 143,16	534 143,16
8. Wynik netto	63 562,08	239 098,52	79 239,74	229 063,92
a) zysk netto	63 562,08	239 098,52	79 239,74	229 063,92
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 077 991,57</b>	<b>3 077 991,57</b>	<b>3 602 100,13</b>	<b>3 602 100,13</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzgl. proponowanego podziału zysku</b>	<b>3 077 991,57</b>	<b>3 077 991,57</b>	<b>3 602 100,13</b>	<b>3 602 100,13</b>

**d. Rachunek przepływów pieniężnych.** Metoda pośrednia dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele.

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od-do 2019-04-01 2019-06-30	za okres od-do 2019-01-01 2019-06-30	za okres od-do 2020-04-01 2020-06-30	za okres od-do 2020-01-01 2020-06-30
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	63 562,08	239 098,52	79 239,74	229 063,92
II. Korekty razem	-134 347,84	-243 947,75	37 808,44	-63 509,40
1. Amortyzacja	19 062,71	39 059,41	18 623,89	39 956,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 640,25	-13 685,10	-9 368,51	-19 893,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-46 471,97	-46 471,97
5. Zmiana stanu rezerw	-154,00	-1 249,00	-410,00	-353,00
6. Zmiana stanu zapasów	478 031,14	469 231,75	16 348,12	10,19
7. Zmiana stanu należności	125 261,43	79 898,20	187 894,76	665 527,80
8. Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-745 666,32	-717 403,62	-130 318,04	-643 749,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 242,55	-99 799,39	1 510,19	-58 536,08
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-70 785,76	-4 849,23	117 048,18	165 554,52
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	7 120,55	15 608,24	56 359,32	65 271,97
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych akt.trwałych			46 471,97	46 471,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 120,55	15 608,24	9 887,35	18 800,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	7 120,55	15 608,24	9 887,35	18 800,00
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek				
- odsetki	7 120,55	15 608,24	9 887,35	18 880,00
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	300 000,00	300 000,00	169 693,85	469 693,85
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	300 000,00	300 000,00	169 693,85	169 693,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	300 000,00	300 000,00		300 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	300 000,00	300 000,00		300 000,00
- udzielone pożyczki	300 000,00	300 000,00		300 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-292 879,45	-284 391,76	-113 334,53	-404 421,88
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych oraz dopłat				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	3 189,27	6 378,54	1 060,66	4 249,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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 operacyjnego	3 189,27	6 378,54	1 060,66	4 249,93
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 189,27	-6 378,54	-1 060,66	-4 249,93
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-366 854,48</b>	<b>-295 619,53</b>	<b>2 652,99</b>	<b>-243 117,29</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-366 854,48</b>	<b>-295 619,53</b>	<b>2 652,99</b>	<b>-243 117,29</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 278 740,00</b>	<b>1 207 505,05</b>	<b>1 148 667,88</b>	<b>1 394 438,16</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>911 885,52</b>	<b>911 885,52</b>	<b>1 151 320,87</b>	<b>1 151 320,87</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady:

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- budynki i lokale	2,5%, 5%, 10%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- kotły i maszyny energetyczne	7,0%
- maszyny i urządzenia ogólne	20,0-30,0%
- maszyny i urządzenia specjalne	14,0%
- urządzenia techniczne	10,0-20,0%
- środki transportu	14,0-20,0%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5,0-20,0%

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 3 500,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1 500,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).



**f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.**

W omawianym II kwartale 2020r. przychody ze sprzedaży były niższe od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego o 8%. W II kwartale 2020r. Spółka wypracowała 62 tys. zł zysku ze sprzedaży, co stanowi spadek o 23% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego. Zysk netto za dwa kwartały 2020r. wyniósł 229 tys. zł, co jest wynikiem niższym o 4% w porównaniu do półrocza zeszłego roku.

**g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.**

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

**h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.**

Nie dotyczy Spółki.

**i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

**j. Opis organizacji grupy kapitałowej. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.**

**k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
MERA S.A.	2600000	45,45	2600000	45,45
Adam Łanoszka	289700	5,06	289700	5,06
Pozostali	2830300	49,48	2830300	49,48
<b>RAZEM</b>	<b>5720000</b>	<b>100,00</b>	<b>5720000</b>	<b>100,00</b>

**l. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 5 osób, w przeliczeniu na pełne etaty.