

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.**

III kwartał 2020 r.



Wrocław, 13 listopad 2020 r.

Szanowni Państwo,

Przekazujemy Państwu jednostkowy raport okresowy za III kwartał 2020 r., który dla Grupy Kapitałowej zakończył się stratą netto w wysokości **86 479,94 zł**, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie **249 259,18 zł**.

Strata w rachunku zysków i strat w dużej mierze jest spowodowana utworzeniem odpisów aktualizujących należności, które obciążają wynik finansowy.

W III kwartale 2020 r. Spółka realizuje projekt pn. „Czwarty wymiar zmiany”, który jest dofinansowany ze środków Unii Europejskiej. Projekt „Czwarty wymiar zmiany” to inicjatywa opierająca się na założeniu, iż wdrożenie założeń 4. rewolucji przemysłowej wymaga wprowadzenia w przedsiębiorstwach zmian na poziomie systemowym.

W trzecim kwartale prace zakończyły dwa specjalistyczne zespoły ekspertów, które pracowały nad nowoczesnymi rozwiązaniami mającymi wspierać polskie firmy we wdrażaniu innowacyjnych technologii oraz rozwiązań w celu zwiększenia efektywności produkcji, wdrożenia nowoczesnych procesów oraz podniesienia konkurencyjności na rynkach międzynarodowych.

Spółka nadal prowadzi aktywne wsparcie mikro przedsiębiorców oraz startupów należące do otoczenia InQube, co jest mocno związane z długoterminowym celem jakim jest utworzenie akceleratora biznesu. Niestety pandemia COVID-19 częściowo ograniczyła działalność Spółki, co również miało wpływ na realizację planowanych projektów. Nie mniej jednak doświadczenie Spółki oraz dzisiejsze możliwości technologiczne pozwoliły przenieść część działań do strefy online.

Spółka obecną działalność skupia na minimalizowaniu skutków pandemii wpływających na podaż na usługi doradcze, stara się również wspierać w tym trudnym czasie swoich klientów. Aktualnie Spółka przygotowuje się do nowego okresu programowania i nowych działań związanych z kolejnym budżetem UE.

Zapraszam do lektury.

Jolanta Krawiec
Prezes Zarządu

Spis treści

I. INFORMACJE O SPÓŁCE	4
II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
III. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	12
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	20
V. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	27
VI. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	28
VII. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	28
VIII. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	28
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	28
X. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	29
XI. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	29
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	29

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	Agencja Rozwoju Innowacji S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	Ul. Wielka 67, 53-340 Wrocław
Telefon:	+48 (71) 366 08 77
Faks:	+48 (71) 366 08 77
Adres poczty elektronicznej:	biuro@aridotacje.pl
Adres strony internetowej:	www.aridotacje.pl
NIP:	899-261-64-11
REGON:	020568392
KRS:	0000406260

Źródło: Emitent

II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
Bilans Emitenta (w zł)

AKTYWA	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A. Aktywa trwałe	22 521,00	157 781,28
I. Wartości niematerialne i prawne	9 400,00	12 533,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 400,00	12 533,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 758,34
1. Środki trwałe	0,00	1 758,34
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	98 488,61
1. Od jednostek powiązanych	0,00	98 488,61
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	45 001,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	45 001,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 121,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 121,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 257 925,44	4 858 300,53
I. Zapasy	227 537,96	0,00
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	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	227 537,96	0,00
II. Należności krótkoterminowe	231 223,79	1 181 476,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	231 223,79	1 181 476,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	799 163,69	3 662 592,11

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	799 163,69	3 662 592,11
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 232,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	1 280 446,44	5 016 081,81
PASYWA	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 087 249,36	3 595 199,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 425 619,70	757 144,40
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:	2 185 018,18	3 853 493,48
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 402 048,37	-677 120,67
VI. Zysk (strata) netto	-295 838,87	-338 317,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 367 695,80	1 420 882,54
I. Rezerwy na zobowiązania	69 497,56	0,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12 941,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	56 556,56	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	171 903,16	186 936,00
1. Wobec jednostek powiązanych	25 000,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	146 903,16	186 936,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 102 089,42	1 233 946,54
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	558 186,30	bd
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	bd
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	543 903,12	bd
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 024 205,66	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 024 205,66	0,00
RAZEM PASYWA	1 280 446,44	5 016 081,81

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta (w zł)

	01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.07.2020 r. - 30.09.2020 r.	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.

	bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	504 305,74	249 259,18	763 875,68	109 228,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	504 305,74	249 259,18	763 875,68	109 228,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszt działalności operacyjnej	776 158,25	325 319,24	970 623,01	256 792,36
I. Amortyzacja	-	-	36 208,35	20 908,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 996,99	-	23 154,47	5 027,38
III. Usługi obce	513 269,39	240 261,71	696 256,89	188 473,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 381,00	136,00	2 045,00	1 089,00
V. Wynagrodzenia	219 232,70	75 302,02	178 622,42	32 221,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 643,77	6 831,79	30 545,67	8 996,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 634,40	-	3 790,21	77,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	1 916,00	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	271 852,51	76 060,06	206 747,33	147 564,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 734,11	49 718,86	215,63	213,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	- 1,75
II. Dotacje	87 259,60	49 717,34	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	474,51	1,52	215,63	215,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	91 346,54	52 953,93	22 297,34	21 571,44

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	91 346,54	52 953,93	22 297,34	21 571,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 275 464,94	- 79 295,13	- 228 829,04	- 168 921,61
G. Przychody finansowe	-	-	31 447,86	31 447,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	31 447,86	31 447,86
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	20 373,93	7 184,81	140 333,76	115 623,49
I. Odsetki, w tym:	19 380,88	7 184,81	134 599,77	114 976,11
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	993,05	-	5 733,99	647,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 295 838,87	- 86 479,94	- 337 714,94	- 253 097,24
J. Podatek dochodowy	-	-	603,00	603,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 295 838,87	- 86 479,94	- 338 317,94	- 253 700,24

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta w (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019
------------------	---------------------------	----------------------------	---------------------------	---------------------------

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	214 809,99 zł	576 496,61 zł	- 388 214,46 zł	- 178 231,74 zł
I. Zysk (strata) netto	- 295 838,87 zł	- 86 479,94 zł	- 338 317,94 zł	- 253 700,24 zł
II. Korekty razem	510 648,86 zł	662 976,55 zł	49 896,52 zł	- 75 468,50 zł
1. Amortyzacja	- zł	- zł	bd	bd
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	bd	bd
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 380,88 zł	7 184,81 zł	bd	bd
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	bd	bd
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	bd	bd
6. Zmiana stanu zapasów	38 480,65 zł	130 275,21 zł	bd	bd
7. Zmiana stanu należności	- 43 804,98 zł	- 21 869,66 zł	bd	bd
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 3 117,97 zł	9 233,24 zł	bd	bd
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	436 329,80 zł	560 305,19 zł	bd	bd
10. Inne korekty	63 380,48 zł	- 22 152,24 zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	214 809,99 zł	576 496,61 zł	- 388 214,46 zł	- 178 231,74 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	28 400,00 zł	- 29 700,00 zł
I. Wpływy	- zł	- zł	58 100,00 zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	bd	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	bd	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	bd	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	bd	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	bd	- zł

- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	bd	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach		- zł	bd	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	bd	- zł
- odsetki	- zł	- zł	bd	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych		- zł	bd	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	bd	- zł
II. Wydatki	- zł	- zł	29 700,00 zł	29 700,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		- zł	bd	bd
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	bd	bd
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	bd	bd
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	bd	bd
b) w pozostałych jednostkach		- zł	bd	bd
- nabycie aktywów finansowych		- zł	bd	bd
- udzielone pożyczki długoterminowe		- zł	bd	bd
4. Inne wydatki inwestycyjne		- zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- zł	- zł	28 400,00 zł	- 29 700,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		- zł	158 701,62 zł	112 908,87 zł
I. Wpływy	260 000,00 zł	30 000,00 zł	300 000,00 zł	184 673,17 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	bd	bd
2. Kredyty i pożyczki	260 000,00 zł	30 000,00 zł	bd	bd
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	bd	bd
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	bd	bd
II. Wydatki	47 820,27 zł	14 826,62 zł	141 298,38 zł	71 764,30 zł

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	bd	bd
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	bd	bd
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	bd	bd
4. Spłaty kredytów i pożyczek	28 439,48 zł	- zł	bd	bd
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	bd	bd
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	bd	bd
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	bd	bd
8. Odsetki	19 380,79 zł	14 826,62 zł	bd	bd
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	212 179,73 zł	15 173,38 zł	158 701,62 zł	112 908,87 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	426 989,72 zł	591 669,99 zł	- 201 112,84 zł	- 95 022,87 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 426 989,72 zł	- 591 669,99 zł	101 319,80 zł	207 409,77 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- zł		
F. Środki pieniężne na początek okresu	259 817,81 zł	259 817,81 zł	108 418,43 zł	- zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	686 807,53 zł	686 807,53 zł	- 92 694,41 zł	- 95 022,87 zł

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w zł)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 (w zł)	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO	-1000769,42	23886,72	-779827,14	3957403,93

I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-1000769,42	23886,72	-779827,14	3957403,93
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1087249,36	-253700,24	-1087249,36	3595199,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1087249,36	-253700,24	-1087249,36	3595199,27

Źródło: Emitent

Komentarz do powyższych tabel i danych finansowych:

Ze względu na zmianę Zarządu w Spółce (sierpień 2019) jak również zmianę biura księgowego obsługującego Spółkę, Emitent informuje, że w związku z brakiem kompletnych danych księgowych nie mógł przedstawić szczegółowych informacji porównawczych za III kwartał 2019 roku (w związku ze zmianą Regulaminu ASO).

Emitent przedstawił wszystkie dane oznaczone liczbą rzymską za III kwartał 2019 roku oraz wszystkie dane oznaczone liczbą rzymską oraz arabską za III kwartał 2020 rok.

III. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMINENTA

Bilans Grupy Kapitałowej (w zł)

AKTYWA	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A. Aktywa trwałe	22 521,00	157 781,28
I. Wartości niematerialne i prawne	9 400,00	12 533,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 400,00	12 533,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 758,34
1. Środki trwałe	0,00	1 758,34
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	98 488,61
1. Od jednostek powiązanych	0,00	98 488,61
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	45 001,00

1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	45 001,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 121,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 121,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 257 925,44	4 858 300,53
I. Zapasy	227 537,96	0,00
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	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	227 537,96	0,00
II. Należności krótkoterminowe	231 223,79	1 181 476,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	231 223,79	1 181 476,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	799 163,69	3 662 592,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	799 163,69	3 662 592,11
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 232,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	1 280 446,44	5 016 081,81
PASYWA	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 087 249,36	3 595 199,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 425 619,70	757 144,40
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:	2 185 018,18	3 853 493,48
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 402 048,37	-677 120,67
VI. Zysk (strata) netto	-295 838,87	-338 317,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 367 695,80	1 420 882,54
I. Rezerwy na zobowiązania	69 497,56	0,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12 941,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

3. Pozostałe rezerwy	56 556,56	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	171 903,16	186 936,00
1. Wobec jednostek powiązanych	25 000,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	146 903,16	186 936,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 102 089,42	1 233 946,54
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	558 186,30	bd
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	bd
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	543 903,12	bd
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 024 205,66	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 024 205,66	0,00
RAZEM PASYWA	1 280 446,44	5 016 081,81

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej (w zł)

	01.01.2020 r. - 30.09.2020 r. bieżący rok obrotowy	01.07.2020 r. - 30.09.2020 r. bieżący rok obrotowy	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r. bieżący rok obrotowy	01.07.2019 r. - 30.09.2019 r. bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	504 305,74	249 259,18	763 875,68	109 228,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	504 305,74	249 259,18	763 875,68	109 228,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszt działalności operacyjnej	776 158,25	325 319,24	970 623,01	256 792,36
I. Amortyzacja	-	-	36 208,35	20 908,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 996,99	-	23 154,47	5 027,38

III. Usługi obce	513 269,39	240 261,71	696 256,89	188 473,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 381,00	136,00	2 045,00	1 089,00
V. Wynagrodzenia	219 232,70	75 302,02	178 622,42	32 221,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 643,77	6 831,79	30 545,67	8 996,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 634,40	-	3 790,21	77,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	1 916,00	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	271 852,51	76 060,06	206 747,33	147 564,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 734,11	49 718,86	215,63	213,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	1,75
II. Dotacje	87 259,60	49 717,34	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	474,51	1,52	215,63	215,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	91 346,54	52 953,93	22 297,34	21 571,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	91 346,54	52 953,93	22 297,34	21 571,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	275 464,94	79 295,13	228 829,04	168 921,61
G. Przychody finansowe	-	-	31 447,86	31 447,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	31 447,86	31 447,86
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-

H. Koszty finansowe	20 373,93	7 184,81	140 333,76	115 623,49
I. Odsetki, w tym:	19 380,88	7 184,81	134 599,77	114 976,11
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	993,05	-	5 733,99	647,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 295 838,87	- 86 479,94	- 337 714,94	- 253 097,24
J. Podatek dochodowy	-	-	603,00	603,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 295 838,87	- 86 479,94	- 338 317,94	- 253 700,24

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej w (zł)

Wyszczególnienie	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	214 809,99 zł	576 496,61 zł	- 388 214,46 zł	- 178 231,74 zł
I. Zysk (strata) netto	- 295 838,87 zł	- 86 479,94 zł	- 338 317,94 zł	- 253 700,24 zł
II. Korekty razem	510 648,86 zł	662 976,55 zł	49 896,52 zł	- 75 468,50 zł
1. Amortyzacja	- zł	- zł	bd	bd
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	bd	bd
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 380,88 zł	7 184,81 zł	bd	bd
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	bd	bd
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	bd	bd
6. Zmiana stanu zapasów	38 480,65 zł	130 275,21 zł	bd	bd
7. Zmiana stanu należności	- 43 804,98 zł	- 21 869,66 zł	bd	bd
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	- 3 117,97 zł	9 233,24 zł	bd	bd

wyjątkiem pożyczek i kredytów				
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	436 329,80 zł	560 305,19 zł	bd	bd
10. Inne korekty	63 380,48 zł	- ²² 152,24 zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	214 809,99 zł	576 496,61 zł	- ³⁸⁸ 214,46 zł	- 178 231,74 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	28 400,00 zł	- 29 700,00 zł
I. Wpływy	- zł	- zł	58 100,00 zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	bd	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	bd	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	bd	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	bd	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	bd	- zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	bd	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach		- zł	bd	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	bd	- zł
- odsetki	- zł	- zł	bd	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych		- zł	bd	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	bd	- zł
II. Wydatki	- zł	- zł	29 700,00 zł	29 700,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		- zł	bd	bd
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	bd	bd
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	bd	bd
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	bd	bd

b) w pozostałych jednostkach		- zł	bd	bd
- nabycie aktywów finansowych		- zł	bd	bd
- udzielone pożyczki długoterminowe		- zł	bd	bd
4. Inne wydatki inwestycyjne		- zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- zł	- zł	28 400,00 zł	- 29 700,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		- zł	158 701,62 zł	112 908,87 zł
I. Wpływy	260 000,00 zł	30 000,00 zł	300 000,00 zł	184 673,17 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	bd	bd
2. Kredyty i pożyczki	260 000,00 zł	30 000,00 zł	bd	bd
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	bd	bd
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	bd	bd
II. Wydatki	47 820,27 zł	14 826,62 zł	141 298,38 zł	71 764,30 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	bd	bd
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	bd	bd
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	bd	bd
4. Spłaty kredytów i pożyczek	28 439,48 zł	- zł	bd	bd
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	bd	bd
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	bd	bd
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	bd	bd
8. Odsetki	19 380,79 zł	14 826,62 zł	bd	bd
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	bd	bd
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	212 179,73 zł	15 173,38 zł	158 701,62 zł	112 908,87 zł

D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	426 989,72 zł	591 669,99 zł	- 201 112,84 zł	- 95 022,87 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 426 989,72 zł	- 591 669,99 zł	101 319,80 zł	207 409,77 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- zł		
F. Środki pieniężne na początek okresu	259 817,81 zł	259 817,81 zł	108 418,43 zł	- zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	686 807,53 zł	686 807,53 zł	- 92 694,41 zł	- 95 022,87 zł

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej (w zł)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07.2020 - 30.09.2020 (w zł)	Za okres 01.07.2019 - 30.09.2019 (w zł)	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (w zł)	Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO	-1000769,42	3 847 673,53	-779827,14	3 932 291,23
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-1000769,42	3 847 673,53	-779827,14	3 932 291,23
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1087249,36	9 437 596,18	-1087249,36	9 437 596,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1087249,36	9 437 596,18	-1087249,36	9 437 596,18

Źródło: Emitent

Komentarz do powyższych tabel i danych finansowych:

Ze względu na zmianę Zarządu w Spółce (sierpień 2019) jak również zmianę biura księgowego obsługującego Spółkę, Emitent informuje, że w związku z brakiem kompletnych danych księgowych nie mógł przedstawić szczegółowych informacji porównawczych za III kwartał 2019 roku (w związku ze zmianą Regulaminu ASO).

Emitent przedstawił wszystkie dane oznaczone liczbą rzymską za III kwartał 2019 roku oraz wszystkie dane oznaczone liczbą rzymską oraz arabską za III kwartał 2020 rok.

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

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipiec 2020 do 30 września 2020 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Stosowane metody i zasady rachunkowości jednostkowych danych finansowych

- **Zasada kontynuacji** – Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- **Zasadami memoriału** – Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** – Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenie wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Spółka tworzy rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.
- **Zasada indywidualnej oceny** – Zgodnie z zasadą indywidualnej oceny jednostka stosuje następujące rozwiązania dopuszczane przez ustawę o rachunkowości: Rozliczenia zapasów co trzy miesiące.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

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

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej lub metodą praw własności.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, lub krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych, zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według wartości godziwej.

Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe

Zgodnie z par. 27 MSR 39 na dzień bilansowy jednostka gospodarcza ujmuje w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wtedy i tylko wtedy, gdy stała się stroną umowy tego instrumentu. Spółka ujmuje w bilansie wszystkie umowne prawa lub obowiązki wynikające z instrumentów finansowych, odpowiednio jako aktywa lub zobowiązania. Chodzi tu oczywiście o typowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które ujmuje się w sprawozdaniu w momencie, gdy przynajmniej jedna ze stron zrealizuje postanowienia porozumienia, co spowoduje, że nabierze ona prawa do otrzymania składnika aktywów lub stanie się zobligowana do przekazania składnika aktywów.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, lub aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności, są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Instrument finansowy, może zostać zaliczony do tej kategorii instrumentów, jeżeli nie jest spełniony żaden z poniższych warunków:

1. jednostka zamierza utrzymywać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony
2. jednostka jest gotowa sprzedać składnik aktywów finansowych w reakcji na zmiany rynkowych stóp procentowych, zmiany stopnia zagrożenia ryzykiem itp.
3. emitent posiada prawo do rozliczania składnika aktywów finansowych w wysokości znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu

W przypadku aktywów finansowych o ustalonym terminie zapadalności Spółka dokonuje wyceny w wysokości zamortyzowanego kosztu (ceny nabycia) stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki, są to aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe, w momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia w wysokości kosztu (w cenie nabycia), czyli w wartości godziwej uiszczonej zapłaty (w przypadku składnika aktywów) lub otrzymanej zapłaty (w przypadku zobowiązania).

Wycena według wartości godziwej odbywa się dopiero w drugim etapie wyceny, czyli przy „wycenie aktywów finansowych w terminie późniejszym”.

Wartość godziwa stosowana jest głównie w odniesieniu do aktywów przeznaczonych do obrotu, do których między innymi zaliczamy wszystkie instrumenty pochodne oraz przeznaczonych do sprzedaży. Natomiast aktywa finansowe bez ustalonego terminu zapadalności należy wycenić w wysokości kosztu (ceny nabycia).

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba, że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się:

- zyski lub straty z przeszacowania zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie, albo
- zyski lub straty z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zlicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Produkty gotowe</u>	koszt wytworzenia na podstawie kalkulacji kosztów bezpośrednich
<u>Towary</u>	cena zakupu

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszt obsługi zobowiązań zaciąganych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie przygotowywania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych

Stosowanie metody rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

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 kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzeniu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP za ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

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

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

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.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy tworzy się je 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 lub strat nadzwyczajnych, 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,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

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.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi
- wartości wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności 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 (funduszy) 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,
- Ujemna wartość firmy,
- Nadwyżka zafakturowanych przychodów na zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane)

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

Przychody z wykonywania niezakończonych usług.

Przychody z wykonywania niezakończonych usług, w tym usługi budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży, a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednie z nimi związane.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

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 starty 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.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia

produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

V. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Grupa Kapitałowa zarejestrowała w okresie III kwartału 2020 r. stratę netto w wysokości **86 479,94 zł**, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie **249 259,18 zł**.

W raportowanym okresie miały miejsce następujące wydarzenia:

- 1) W III kwartale Spółka zakończyła prace eksperckie nad narzędziami do projektu „Czwarty wymiar zmiany”, tj. audyt technologiczny, specjalistyczne szkolenia on-line, podręcznik dla Lidera 4.0 oraz Inżyniera 4.0, podręcznik dla trenerów wewnętrznych firm.
- 2) W III kwartale Spółka rozpoczęła rekrutację przedsiębiorstw produkcyjnych do projektu do fazy testowania narzędzi
- 3) Po ogłoszeniu pandemii, Spółka kontynuuje prace nad nowym modelem biznesowym jak również utrzymuje sposób pracy zespołu, wprowadzając pracę zdalną oraz komunikację wewnątrz i na zewnątrz firmy z wykorzystaniem narzędzi online
- 4) Spółka nadal prowadzi specjalistyczne doradztwo oraz wsparcie w InQube dla startupów, osób które planują rozpocząć działalność – spotkania prowadzone w trybie online.

Strata w rachunku zysków i strat w dużej mierze jest spowodowana utworzeniem odpisów aktualizujących należności, które obciążają wynik finansowy.

W III kwartale 2020 r. Spółka realizuje projekt pn. „Czwarty wymiar zmiany”, który jest dofinansowany ze środków Unii Europejskiej. Projekt „Czwarty wymiar zmiany” to inicjatywa opierająca się na założeniu, iż wdrożenie założeń 4. rewolucji przemysłowej wymaga wprowadzenia w przedsiębiorstwach zmian na poziomie systemowym.

W związku ze zmianą siedziby Spółka aktualnie posiada biuro na należącym do kampusu Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, Inkubatorze Przedsiębiorczości InQube, Spółka nadal prowadzi aktywne wsparcie mikro przedsiębiorców oraz startupów należące do otoczenia InQube, co jest mocno związane z długoterminowym celem jakim jest utworzenie akceleratora biznesu.

Niestety III kwartał w związku z pojawieniem się pandemii COVID-19 ograniczył działalność Spółki, co również miało wpływ na realizację planowanych projektów. Niemniej jednak doświadczenie Spółki oraz dzisiejsze możliwości technologiczne pozwoliły przenieść część działań do strefy online.

Spółka obecną działalność skupia na minimalizowaniu skutków pandemii wpływających na podaż na usługi doradcze, stara się również wspierać w tym trudnym czasie swoich klientów.

VI. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz na 2020 r.

VII. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki Agencja Rozwoju Innowacji S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

VIII. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent w III kwartale 2019 r. nie wprowadził znaczących rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent był podmiotem dominującym wobec spółki Inkubator Naukowo Technologiczny sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu o nr KRS: 0000062232, posiadając w niej 100% udziału w kapitale zakładowym.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent tworzył Grupę Kapitałową w związku z czym sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane finansowe spółki Inkubator Naukowo-Technologiczny sp. z o.o.

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Venture Inc S.A.	1 111 945	4,58%	1 111 945	4,58%
INC S.A.	7.404.187	30,52%	7.404.187	30,52%
Jolanta Krawiec	5.495.316	22,66%	5.495.316	22,66%
Agata Chlebicka-Gądek	5.495.316	22,66%	5.495.316	22,66%
Szymon Gawryszczak	2.2 41.553	9,24%	2.241.553	9,24%
Pozostali	2.507.880	10,34%	2.507.880	10,34%
RAZEM	24.256.197	100,00%	24.256.197	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2020 r. Emitent zatrudniał 3 osoby na umowę o pracę.