

Raport kwartalny za I kwartał 2020 r.

okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.

Warszawa, 15 maja 2020 r.

Spis treści

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe.....	3
a. Bilans	3
b. Rachunek zysków i strat.....	5
c. Zestawienie zmian w kapitale własnym	6
d. Rachunek przepływów pieniężnych.....	7
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	9
3. Komentarz do osiągniętych wyników.....	12
4. Akcjonariat.....	13
5. Pozostałe informacje.....	14
a. Informacja o zatrudnieniu	14
b. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych	14
c. Realizacja planów inwestycyjnych.....	14
d. Działania w obszarze badań i rozwoju	14
e. Informacja o grupie kapitałowej	15
6. Dane teleadresowe	15

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe

a. Bilans

AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	265,64	613,24
I. Wartości niematerialne i prawne	265,64	586,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	265,64	586,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	26,72
1. Środki trwałe	-	26,72
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	411 174,27	127 478,69
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-

AKTYWA	31.03.2020	31.03.2019
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	237 617,87	106 511,62
1. Należności od jednostek powiązanych	-	91 092,18
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	237 617,87	15 419,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	170 533,19	18 305,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	170 533,19	18 305,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 023,21	2 661,75
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	411 439,91	128 091,93

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	348 188,61	26 329,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
VI. Zysk (strata) netto	167 915,32	6 229,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	53 450,30	101 762,25
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	2 108,00	48 819,95

PASYWA	31.03.2020	31.03.2019
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 108,00	48 819,95
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	1 600,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 600,00
SUMA PASYWÓW	411 439,91	128 091,93

b. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2020	I kwartał 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	226 975,00	20 000,00
- od jednostek powiązanych	-	20 000,00
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	49 972,61	13 770,41
I. Amortyzacja	80,22	107,16
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	34 435,55	13 646,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106,84	17,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	177 002,39	6 229,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2020	I kwartał 2019
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,48	0,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,48	0,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	177 001,91	6 229,51
G. Przychody finansowe	714,41	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	714,41	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	177 716,32	6 229,51
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)	167 915,32	6 229,51

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2020	I kwartał 2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	180 273,29	20 100,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	180 273,29	20 100,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 600 000,00	15 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 600 000,00	15 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2020	I kwartał 2019
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)
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	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(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)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
6. Wynik netto	167 915,32	6 229,51
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	348 188,61	26 329,68
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	348 188,61	26 329,68

d. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2020	I kwartał 2019
A. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	167 915,32	6 229,51
II. Korekty razem	(109 406,38)	(6 229,51)
1. Amortyzacja	80,22	107,16
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	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2020	I kwartał 2019
7. Zmiana stanu należności	(118 492,39)	(22 851,00)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 909,00	19 047,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 903,21)	(2 532,75)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	58 508,94	-
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, w tym:	-	-
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	-	-
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	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2020	I kwartał 2019
finansowej (I-II)		
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)	58 508,94	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	58 508,94	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	112 024,25	98,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	170 533,19	98,24

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), ujmowane 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 prawne 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 umarżane 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 I kwartale 2020 Spółka zrealizowała umowę z United Dots Ltd., z której uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 226.975,00 zł (50.000 euro). Zysk netto wyniósł 168 tysięcy złotych.

Spółka otrzymała w terminie zapłatę należności handlowych, wykazanych na koniec 2019 r. Otrzymała także zwrot nadpłaconego podatku VAT, o który wystąpiła w grudniu 2019 r., po rutynowych czynnościach sprawdzających z urzędu skarbowego.

Wykazane na 31 marca 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.

Na koniec lutego 2020 r. Spółka opublikowała raport roczny za 2019 r., zawierający sprawozdanie finansowe za 2019 r. oraz raport z badania sprawozdania przez biegłego rewidenta.

Już po zakończeniu kwartału, 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, co będzie uwidocznione w sprawozdaniach finansowych od sprawozdania za drugi kwartał 2020 r. Zmianie uległa również liczba akcji, w związku z czym zostanie przeprowadzone scalenie akcji według stanu na dzień referencyjny 26 maja 2020 r., z realizacją scalenia 2 czerwca 2020 r. Wiąże się to z koniecznością zawieszenia notowań akcji w ASO na rynku NewConnect na czas przeprowadzenia operacji scalenia, od 21 maja do 2 czerwca 2020 r. włącznie.

Obniżenie kapitału zakładowego zostało wykorzystane do pokrycia strat z lat ubiegłych, wykazanych jeszcze bilansie na 31 marca 2020 r. w kwocie 1.379.726,71 zł. Po uwzględnieniu rejestracji obniżenia kapitału zakładowego, strata z lat ubiegłych zmniejszyła się o 1.248.000 zł, do wysokości 131.726,71 zł.

Rosnące trudnienia w podróżowaniu, związane z działaniami wokół ogłoszonej pandemii, nie wpłynęły istotnie na działalność Spółki. Zauważalny jest jednak wpływ zmiany sposobu pracy wielu instytucji i firm, objawiający się wydłużeniem załatwiania różnych spraw (jak choćby rejestracji zmian statutu przez sąd). Ograniczenia te mogą w pewnym stopniu wydłużyć proces przygotowania Spółki do działania w Polsce, natomiast nie wpłynęły na zmianę decyzji w tym zakresie.

W pierwszym kwartale, a także po jego zakończeniu, trwały negocjacje i prace nad przejęciem wybranego podmiotu. Spółka zleciła firmie Grant Thornton Valuation wycenę wartości godziwej celu przejęcia. W ocenie Zarządu, realne jest przedstawienie propozycji akcjonariuszom na najbliższym zwyczajnym walnym zgromadzeniu, które powinno odbyć się do końca czerwca 2020 r.

Nowa strona www Spółki jest już dostępna pod adresem www.polarisitgroup.com. Raporty bieżące i okresowe będą publikowane w języku polskim, a na stronie www będą również dostępne w języku angielskim.

4. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Katalin Vargáné Faragó	3 112 574	19,95%	3 112 574	19,95%
Ferenc Szabó	2 362 573	15,14%	2 362 573	15,14%
Bálint Farkas	2 362 573	15,14%	2 362 573	15,14%
dr Gergely Bárdos	1 500 000	9,62%	1 500 000	9,62%
Pozostali	6 262 280	40,14%	6 262 280	40,14%
SUMA	15 600 000	100,00%	15 600 000	100,00%

Powyższe dane nie uwzględniają rejestracji zmiany liczby akcji Spółki, ponieważ na dzień publikacji niniejszego raportu operacja scalenia nie została jeszcze przeprowadzona i w obrocie w ASO na rynku NewConnect znajdują się akcje przed scaleniem.

Jeżeli do dnia scalenia akcji nie zajdą zmiany w znacznych pakietach akcji, struktura akcjonariatu po 2 czerwca 2020 r. będzie wyglądała 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 poprzez przejęcie, co będzie wiązało się z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

d. Działania w obszarze badań i rozwoju

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

e. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka nie tworzy obecnie grupy kapitałowej, jednakże plany rozwoju uwzględniają utworzenie takiej grupy w 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