



**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU**

(za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.)

MBF GROUP S.A.



WARSZAWA, 7 SIERPANIA 2020 ROKU

MBF Group S.A. | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa
Tel +48 22 350 70 98 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 7.000.00,00 zł w całości opłacony
Konto bankowe: mBank S.A. | 20 1140 2062 0000 2369 0200 1001

List Zarządu MBF Group S.A.

W imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za II kwartał 2020 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w firmie w okresie objętym raportem.

I kwartał bieżącego roku przyniósł potężne zmiany w otoczeniu biznesowym Emitenta. Wszystko oczywiście zostało spowodowane wybuchem epidemii koronawirusa COVID-19 ze wszystkimi tego negatywnymi konsekwencjami. Jednak to, co w pierwszej chwili wydawało się trudne do opanowania i skontrolowania stało się jednocześnie atutem dla podmiotów, które potrafiły odnaleźć się w nowej rzeczywistości.

MBF Group w marcu i w kolejnych bieżącego roku podejmował kluczowe decyzje, które mogą mieć istotne, jeśli nie decydujące znaczenie, jeśli chodzi o działalność spółki na przyszłe miesiące i lata. Firma rozpoczęła bardzo intensywną działalność na rynku pośrednictwa i handlu produktami medycznymi oraz takimi, które służą profilaktyce w walce z koronawirusem. Zaczynaliśmy od handlu lub/i kontraktowania małych wolumenów produktów – obecnie zaś staramy się być coraz większym graczem – oczywiście na miarę naszych obecnych możliwości personalnych – na rynku pośredniczenia, negocjowania i kontraktowania.

Pierwsze poważne efekty powinny pojawiają się, także w kontekście wyniku finansowego na poziomie przychodu i zysku netto, już na koniec II kwartale 2020 roku. Cały czas uczymy się i zdobywamy doświadczenie w nowym obszarze działalności, lecz efekty naszej pracy, m.in. publikowane raportami bieżącymi napawają optymizmem i zmuszają do dalszej ciężkiej i wyczerpującej pracy.

W ujęciu skonsolidowanym działalność Grupy Kapitałowej cały czas narażona jest na czynniki ryzyka wynikające z pandemii koronawirusa, w tym głównie na te mające źródło w obostrzeniach wprowadzonych w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się choroby. Szczególnie dotkliwie odczuła to nasza spółka zależna Vabun S.A. Dlatego też w celu zapewnienia jej stałego przychodu skierowaliśmy wszelki obrót detaliczny do kompetencji i obowiązków spółki Vabun S.A.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście.

Zapraszam do lektury raportu okresowego za II kwartał 2020 roku.

Janusz Czarnecki

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A.	2
1 Podstawowe dane o Emitencie.....	4
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i>	4
2 Profil spółki i przedmiot działalności	5
3 Kapitał zakładowy	8
4 Struktura organizacyjna Emitenta.....	8
5 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	9
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	10
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	12
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	14
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	15
6 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta.....	16
<i>Tabela: Skonsolidowany bilans Emitenta</i>	16
<i>Tabela: Skonsolidowany rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	18
<i>Tabela: Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	20
<i>Tabela: Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	21
7 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	22
8 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	30
9 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	37
10 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	37
11 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.....	37
12 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	37
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i>	38
13 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	38
14 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	38
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	39
15 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	39
16 Harmonogram publikacji raportów okresowych w 2020 roku	39
17 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	40

1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.000.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW ISIN	MBF PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	biuro@mbfgroup.pl
Strona internetowa	www.mbfgroup.pl

Źródło: Emitent

Aktualny skład Zarządu:

★ **Robert Krassowski** – Prezes Zarządu

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

★ **Patryk Prelewicz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

★ **Zbigniew Wojtalik** – Członek Rady Nadzorczej

★ **Marcin Szczutkowski** – Członek Rady Nadzorczej

★ **Dariusz Czarkowski** – Członek Rady Nadzorczej

★ **Renata Stefańska** – Członek Rady Nadzorczej

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi konsultingowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, marketingu, finansów, zarządzania i aspektów prawnych na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Emitent wspiera przedsiębiorstwa w ich rozwoju rynkowym poprzez wskazywanie efektywnych rozwiązań opartych na nowoczesnych narzędziach zarządzania. Nasze działania doradcze uwzględniają potrzeby kontrahentów oraz ich potencjał.

Przedmiotem działalności MBF Group S.A. jest zatem:

- A. doradztwo biznesowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej,
- B. przygotowywanie opracowań przekrojowych i sektorowych,
- C. badania i analizy typu due diligence,
- D. pomoc i organizacja w zdobyciu niezbędnego kapitału na rozwój,
- E. badania i rozwój dotyczące handlu algorytmicznego (algo trading),
- F. projektowanie oraz nadzór nad przygotowaniem aplikacji mobilnych.

Na przestrzeni ostatnich 6 lat obrotowych (2013-2018) niemal 100% przychodów ze sprzedaży netto Spółki stanowi działalność doradcza i usługowa obejmująca ww. zakres.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym winna być synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów.

Emitent wspiera spółki w procesie pozyskiwania finansowania oraz oferuje im merytoryczne wsparcie na wczesnych etapach rozwoju (seed, start-up itd.). Przygotowujemy kompleksowe analizy, szacujemy ryzyka oraz oceniamy potencjał poszczególnych przedsięwzięć. Oferujemy transfer know-how w zakresie zarządzania i rozwoju danej firmy.

Spółka świadczy kompleksowe usługi doradcze w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej ze szczególnym uwzględnieniem:

1. organizacji i koordynacji projektów inwestycyjnych,
2. analizy opłacalności projektów inwestycyjnych,
3. pozyskiwania kapitału na rynku prywatnym i publicznym,
4. transakcji fuzji i przejęć,
5. doradztwa finansowego,
6. optymalizacji podatkowej,
7. przygotowania do debiutu na rynku alternatywnym NewConnect,

8. finansowania przedsięwzięć kapitałem dłużnym,
9. opracowywania dokumentów dla inwestorów i prognoz finansowych.

Z uwagi na prowadzoną działalność doradczą, MBF Group S.A. inwestuje także w wyselekcjonowane podmioty publiczne i niepubliczne, działające zwłaszcza na rynku IT, ICT, e-commerce, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów działających na rynku nie dłużej niż 3 lata.

Spółka realizuje projekty z zakresu transakcji przejęć, połączeń i sprzedaży przedsiębiorstw, pozyskania kapitału udziałowego i dłużnego na cele inwestycyjne. Emitent wspiera inne spółki w budowaniu grup kapitałowych, organizacji i doradztwa, analiz i prognozowania wyników finansowych i ich wpływu na wycenę przedsiębiorstw.

Skupiając się na analizach opłacalności projektów inwestycyjnych oferujemy statyczne metody oceny projektów inwestycyjnych, tj.: okres zwrotu nakładów, księgową stopę zwrotu, analiza prognozy rentowności, analiza wrażliwości oraz dynamiczne metody oceny przedsięwzięć rozwojowych, czyli: wartość zaktualizowana netto, wewnętrzna stopa zwrotu, zmodyfikowana wewnętrzna stopa zwrotu, wskaźnik rentowności i in.

W zakresie doradztwa finansowego Spółka zapewnia swoim klientom wsparcie w zarządzaniu wartością ich przedsiębiorstw oraz w realizacji projektów z następujących obszarów środowiska biznesowego:

1. strategię rozwoju,
2. wycenę projektów inwestycyjnych,
3. due diligence,
4. programy naprawcze i restrukturyzacja,
5. optymalizacje podatkowe i kosztowe,
6. biznesplany i studia wykonalności przedsięwzięć,
7. optymalizacje struktur organizacyjnych.

Kontrahentom z zewnątrz oraz firmom z naszej grupy zapewniamy wsparcie specjalistów w zakresie budowania modelu biznesowego oraz przeprowadzamy niezbędne analizy rynkowe. Oferujemy kompleksową obsługę przedsiębiorstw na każdym etapie ich rozwoju – poczynając od firm inicjujących działalność (start-up) poprzez podmioty intensywnie rozwijające się, po przedsiębiorstwa na etapie stagnacji czy szukające nowych pomysłów i rozwiązań (reengineering).

Przygotowując strategię marketingową wskazujemy wg jakich zasad przedsiębiorstwo powinno funkcjonować, aby efektywnie prowadziło działalność oraz osiągało zakładane cele sprzedażowe. Ponadto istotnym elementem wsparcia ze strony Emitenta jest uzupełnienie ewaluacji kluczowych wskaźników efektywności, które odzwierciedlają efektywność przedsiębiorstwa w procesie podejmowania decyzji. Oferujemy

zaprojektowanie i wdrożenie systemów zarządzania efektywnością w oparciu o kluczowe jej wskaźniki.

Oferując badania rynku nasi kontrahenci otrzymują informacje na temat trendów występujących w danej branży. Dopełnieniem badania rynku jest analiza firm oferujących konkurencyjne rozwiązania. Badanie rynku i analiza konkurencji przeprowadzona przez MBF Group S.A. pozwala na zminimalizowanie ryzyka podejmowanych decyzji biznesowych.

W ramach oferty zewnętrznego finansowania Spółka przygotowuje kompleksową dokumentację aplikacyjną. Planujemy i realizujemy biznes plany opisujące całe przedsięwzięcie, produkt lub usługę oraz sposób wejścia na rynek oraz finansowanie.

Niejako spoiwem łączącym obecną spółkę z jej pierwotną działalnością są aplikacje mobilne. Emitent cały czas oferuje możliwość fachowego wsparcia w zakresie projektowania, programowania, wdrażania oraz testowania aplikacji mobilnych. Dzięki rozbudowanej siatce sprawdzonych podwykonawców jesteśmy w stanie nadzorować wykonanie aplikacji w dowolnym środowisku programistycznym na dowolną platformę sprzętową.

Od 2014 roku Emitent prowadzi badania nad handlem algorytmicznym oraz możliwościami wdrożenia poszczególnych mechanicznych systemów transakcyjnych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W 2015 roku udało się odnotować pierwsze sukcesy w zakresie sprzedaży poszczególnych produktów. Zarząd Spółki nie wyklucza także inwestycji na rachunek własny, które będą przeprowadzane w spółce zależnej MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Do każdego biznesu w jaki angażujemy się kapitałowo, wprowadzamy wartość dodaną. Zamknięcie inwestycji uzależnione jest od możliwości wyjścia oraz płynności rynku. Spółka preferuje sprzedaż udziałów inwestorowi branżowemu lub organizację i przeprowadzenie debiutu oraz wejście na giełdę papierów wartościowych. Okres zaangażowania kapitałowego wynosi zwykle od 3 do 5 lat.

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. przystąpiła do SEG i jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

3 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy składa się z 2.800.000 (dwa miliony osiemset tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 484.500 (czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

4 Struktura organizacyjna Emitenta

Handel algorytmiczny

Analiza i projektowanie mechanicznych systemów transakcyjnych do handlu algorytmicznego. Tworzenie, testowanie i wdrażanie systemów transakcyjnych na zamówienie i wg specyfikacji klienta (wraz z przekazaniem praw autorskich do automatów). Opieka utrzymaniowa i wsparcie powdrożeniowe narzędzi.

Inwestycje własne i doradztwo

Analiza potencjału inwestycji na rynkach alternatywnych, nie skorelowanych z rynkami kapitałowymi, tj. rynek dzieł sztuki i artykuły kolekcjonerskie: obrazy, grafiki, ikonografia, monety, banknoty, papiery wartościowe, filatelistyka, antyki, metale szlachetne itp. Badania przekrojowe i na zlecenie dotyczące możliwości inwestycji na rynku pierwotnym (pre-IPO, IPO) i wtórnym.

Aplikacje mobilne

Projektowanie, programowanie, realizowanie, testowanie i wdrażanie oprogramowania dostosowanego do indywidualnych potrzeb klienta biznesowego (platformy Android i iOS).

Usługi finansowe

Zarządzanie wierzytelnościami i zobowiązaniami związanymi z udzielaniem krótkoterminowych pożyczek w ramach i na warunkach obowiązujących regulacji prawnych (m.in. pełna obsługa prawna na wszystkich etapach windykacji, przygotowywanie profilowanych procedur zarządzania należnościami, prowadzenie procedur sądowych w sposób zapewniający szybkie uzyskanie tytułu wykonawczego). Oferta skutecznego, planowanego outsourcingu na rzecz instytucji finansowych (banki, leasingodawcy, pożyczkodawcy itd.).

5 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	5 132 770,25	6 770 077,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 613,54	225 460,65
1. Środki trwałe	11 613,54	225 460,65
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	5 018 736,71	6 530 050,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 018 736,71	6 530 050,96
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 420,00	14 565,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 420,00	14 565,50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 112 949,82	5 037 205,47
I. Zapasy	6 975,54	140 340,20
II. Należności krótkoterminowe	2 613 856,08	3 097 916,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	488 909,61	1 486 408,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 208,59	312 540,50
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 245 720,07	11 807 282,58
A. Kapitał (fundusz) własny	7 502 200,07	10 354 058,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 000 000,00

II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	362 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 302,51	2 847 576,06
VI. Zysk (strata) netto	140 706,83	143 686,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	743 520,00	1 453 224,55
I. Rezerwy na zobowiązania	670 090,00	3 284,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 090,00	3 284,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	75 000,05
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	75 000,05
III. Zobowiązania krótkoterminowe	66 420,00	1 350 340,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	46 570,55
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	66 420,00	1 303 769,95
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	24 600,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	24 600,00
PASYWA RAZEM	8 245 720,07	11 807 282,58

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019r. do 30.06.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 285 960,00	532 677,00	2 717 630,00	1 834 803,10
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 007 980,00	486 250,50	1 086 740,00	1 701 941,06
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 277 980,00	46 426,50	1 630 890,00	132 862,04
B. Koszty działalności operacyjnej	1 894 286,26	513 090,49	2 575 533,20	1 760 874,04
I. Amortyzacja	1 064,59	1 645,00	2 129,21	3 099,97
II. Zużycie materiałów i energii	16 074,90	6 045,45	30 086,14	13 681,22
III. Usługi obce	905 235,43	459 430,50	1 113 527,18	1 616 019,76
IV. Podatki i opłaty	1 339,57	8 245,50	2 019,57	11 930,66
V. Wynagrodzenia	20 000,00	6 245,50	26 380,23	11 880,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 968,50	1 684,54	5 257,80	3 168,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 254,00	2 175,92	6 118,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	946 603,27	26 540,00	1 393 957,15	94 975,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	391 673,74	19 586,51	142 096,80	73 929,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	10,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	10,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	391 673,74	19 586,51	142 086,80	73 929,06
G. Przychody finansowe	0,00	20,08	36,09	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Inne	0,00	0,00	36,09	0,00
H. Koszty finansowe	1 416,06	14 427,31	1 416,06	73 929,06
I. Odsetki	1 416,06	0,00	1 416,06	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	390 257,68	19 586,51	140 706,83	73 929,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	390 257,68	19 586,51	140 706,83	73 929,06

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019r. do 30.06.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	390 257,68	19 586,51	140 706,83	73 929,06
II. Korekty razem	258 569,59	-3 545,20	57 267,41	-52 188,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	648 827,27	16 041,31	197 874,24	21 740,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	94 500,00	0,00	210 160,00
II. Wydatki	260 000,00	67 850,50	260 000,00	92 450,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-260 000,00	26 649,50	-260 000,00	117 709,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	34 800,00	0,00	85 600,00
II. Wydatki	0,00	51 600,00	0,00	75 055,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-16 800,00	0,00	10 544,35
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	388 827,27	25 890,81	-62 125,76	149 994,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	100 082,34	264 917,49	551 036,37	264 917,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	488 909,61	290 808,30	488 909,61	290 808,30

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 361 493,24	8 810 371,81	7 361 493,24	8 810 371,81
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 361 493,24	8 810 371,81	7 361 493,24	8 810 371,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 377 326,99	0,00	2 322 984,44
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 377 326,99	0,00	2 322 984,44
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 377 326,99	0,00	2 322 984,44
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	85 302,51	0,00	85 302,51	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	85 302,51	0,00	85 302,51	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	85 302,51	0,00	85 302,51	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	2 377 326,99	-85 302,51	2 322 984,44
6. Wynik netto	390 257,68	19 586,51	140 706,83	73 929,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 502 200,07	10 264 714,36	7 502 200,07	10 264 714,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 502 200,07	10 264 714,36	7 502 200,07	10 264 714,36

Źródło: Emitent

6 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Skonsolidowany bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	5 053 330,51	7 023 627,51
I. Wartości niematerialne i prawne	145 798,26	690,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	690,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	145 798,26	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 613,54	47 542,00
1. Środki trwałe	11 613,54	47 542,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	4 758 736,71	6 932 505,51
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 758 736,71	6 932 505,51
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 182,00	42 890,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 182,00	12 292,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 690 033,39	6 993 540,23
I. Zapasy	200 716,00	346 853,45
II. Należności krótkoterminowe	804 274,20	3 652 454,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	681 486,60	2 981 939,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 556,599	12 292,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 743 363,90	14 017 167,74
A. Kapitał (fundusz) własny	5 051 918,45	10 503 933,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	571 240,70
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 457 068,05	2 847 576,06
VI. Zysk (strata) netto	62 190,75	85 117,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 691 445,45	3 513 233,75
I. Rezerwy na zobowiązania	670 114,00	9 027,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 114,00	9 027,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	108 333,37
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	108 333,37
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 014 321,45	3 388 863,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 014 321,45	3 388 863,38
4. Fundusze specjalne	0	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	7 010,00
1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	7 010,00
PASYWA RAZEM	6 743 363,90	14 017 167,74

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019r. do 30.06.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.00.2019r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 416 086,23	1 176 991,50	3 033 640,97	3 017 347,55
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 058 036,66	680 450,00	1 208 402,66	2 234 355,65
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 358 049,57	496 541,50	1 825 238,31	782 991,90
B. Koszty działalności operacyjnej	2 140 787,05	1 140 561,41	2 970 060,25	2 895 256,13
I. Amortyzacja	8 589,59	2 150,30	17 245,88	5 605,27
II. Zużycie materiałów i energii	25 314,87	96 050,00	55 423,06	105 685,77
III. Usługi obce	1 119 594,28	882 965,65	1 392 535,16	2 448 426,56
IV. Podatki i opłaty	1 402,57	12 654,30	2 408,40	26 689,46
V. Wynagrodzenia	20 000,00	9 845,65	26 380,23	19 644,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 968,50	4 865,51	5 720,80	11 148,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	15 680,00	2 175,92	40 521,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	961 917,24	116 350,00	1 468 170,80	237 534,63

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	275 299,18	36 430,09	63 580,72	122 091,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	240,40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	240,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	465,10	10,00	1 249,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	465,10	10,00	1 249,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	275 299,18	35 964,99	63 580,72	121 082,22
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	36,09	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	36,09	0,00
H. Koszty finansowe	1 416,06	0,00	1 416,06	0,00
I. Odsetki	1 416,06	0,00	1 416,06	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	273 883,12	35 964,99	62 164,66	121 082,22
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	273 883,12	35 964,99	62 164,66	121 082,22

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	273 883,12	35 964,99	62 164,66	121 082,22
II. Korekty razem	139 188,28	-8 435,50	-88 543,52	-75 965,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	413 071,40	27 529,49	-26 352,77	45 116,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	94 500,00	0,00	210 160,00
II. Wydatki	0,00	67 850,50	0,00	165 850,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	26 649,50	0,00	44 309,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	47 600,00	0,00	114 005,00
II. Wydatki	0,00	54 340,50	0,00	90 590,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-6 740,50	0,00	23 414,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	413 071,40	47 438,49	-26 352,77	112 840,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		0,00		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	268 415,20	402 392,50	707 839,37	336 990,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	681 486,60	449 830,99	681 486,60	449 830,99

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 989 727,70	8 893 466,72	4 989 727,70	8 893 466,72
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 989 727,70	8 893 466,72	4 989 727,70	8 893 466,72
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 457 068,05	2 847 576,06	-2 457 068,05	2 847 576,06
6. Wynik netto	273 883,12	35 964,99	62 164,66	121 082,22
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 051 918,45	10 503 933,99	5 051 918,45	10 503 933,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 051 918,45	10 503 933,99	5 051 918,45	10 503 933,99

Źródło: Emitent

7 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki 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.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
 - a. bilans,
 - b. rachunek zysków i strat,
 - c. rachunek przepływów pieniężnych,
 - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy 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.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

IV. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

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

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: 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 nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

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 nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 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.

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.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,

2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

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

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów 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 ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

XV. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

XVI. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. 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.

XVII. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

XVIII. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

XIX. 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.

XX. 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.

XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

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.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie RAKS, stworzonym przez Raks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy RAKS jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy RAKS stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
 - a) środki trwałe,
 - b) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
 - c) ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku VAT

d) ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakimś okresem sprawozdawczym dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie RAKS podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym spółki - Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwa raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowo w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowo dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowo ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowo i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

8 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W ujęciu jednostkowym po II kwartale 2020 roku spółka odnotowała przychód ze sprzedaży netto na poziomie 2 416 086,23 zł oraz zysk netto w kwocie 273 883,12 zł na koniec kwartału. W analogicznym okresie 2019 roku Emitent wykazał 1 176 991,50 zł przychodu i 35 964,99 zł zysku netto.

Wynik skonsolidowany to przychód na poziomie 2 416 086,23 zł oraz zysk netto 273 883,12zł. Rok wcześniej zysk netto wyniósł 62 164,66 przy skonsolidowanym przychodzie wynoszącym 3 033 640,97 zł.

Przy większych przychodach wzrosły także koszty operacyjne na poziomie jednostkowym i skonsolidowanym, które w II kwartale wyniosły odpowiednio 1 894 286,26 zł oraz 2 140 787,05 zł.

W 2019 roku koszty te zamykały się w kwocie 513 090,49 zł i 1 140 561,41 zł. Istotnym osiągnięciem Emitenta będzie utrzymanie rygoru ograniczonych kosztów przy rosnących przychodach, co znaczeni poprawi wskaźnik rentowności ze sprzedaży.

W nawiązaniu do komunikatu Komisji Nadzoru Finansowego ("KNF") z dn. 12 marca 2020 roku w związku z zaleceniami Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych ("ESMA") ws. wpływu rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki, wyniki finansowe i jej perspektywy, zawiadamia, że:

1. Z uwagi na ograniczone możliwości kontaktu i wymiany informacji z podmiotami zewnętrznymi obsługującymi Emitenta nie wyklucza się przesunięcia publikacji raportu za I kwartał 2020 rok oraz raportu rocznego na 2019 rok na okres późniejszy niż zadeklarowany w Raporcie bieżącymi EBI 2/2020 z dn. 30 stycznia 2020. Przy czym Spółka nie zidentyfikowała obecnie zagrożenia, aby raporty ukazały się po terminie wyznaczonym w Regulaminie ASO.

2. W związku z ogromnym popytem i zainteresowaniem na asortyment, który jest w dyspozycji Emitenta, Spółka powołała konsorcjum z podmiotami, z którymi na co dzień współpracuje w ramach innych przedsięwzięć i procesów biznesowych oraz podmiotami, w których Emitent posiada udziały.

3. Emitent zawiesił wszelkie dotychczasowe aktywności kierując wszystkie środki osobowe i kapitałowe na obsługę bieżących zamówień w zakresie działań, o których mowa w Raportach bieżących ESPI nr 4/2020 z dn. 3 marca 2020 roku i 7/2020 z dn. 16 marca 2020 roku.

4. Emitent posiada w sprzedaży asortyment, który cieszy się wysokim popytem w kontekście zapotrzebowania w artykuły profilaktyczne w zakresie rozprzestrzeniania się wirusa i ochrony przed zakażeniem COVID-19.

5. Emitent na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19.

6. W Spółce oraz podmiotach należących do Grupy Kapitałowej MBF Group wprowadzone zostały procedury mające na celu ograniczenie ryzyka zachorowań zgodnie z zaleceniami Głównego Inspektora Sanitarnego.

7. Na chwilę obecną z uwagi na dynamicznie zmieniające się otoczenie, Zarząd Emitenta nie jest w stanie w sposób wiarygodny i odpowiedzialny określić ostatecznego wpływu rozszerzania się wirusa na działalność Spółki, wyniki finansowe oraz perspektywy na przyszłość. Na moment sporządzania niniejszego Raportu bieżącego Zarząd szacuje istotny i skokowy wzrost przychodów Emitenta za I kwartał 2020 roku w stosunku do poprzedniego kwartału oraz lat poprzednich.

Emitent wskazuje, że powyższa ocena została sporządzona zgodnie z jego najlepszą wiedzą na dzień sporządzenia niniejszego Raportu bieżącego, przy czym rozmiar wpływu jest nieznany i niemożliwy do oszacowania oraz częściowo uzależniony od czynników, które pozostają poza wpływem lub kontrolą Spółki.

W dniu 27 marca 2020 r. Spółka zawarła umowę ramowej o współpracy w zakresie zakontraktowania dostaw przez Emitenta na rzecz Partnera łącznie 50 milionów maseczek chirurgicznych 3-warstwowych (posiadających certyfikat zgodności CE oraz parametry BFE \geq 95%, PFE \geq 92%).

Zarząd Emitenta przystąpił do realizacji działań w celu zakontraktowania dostaw w ramach realizacji zawartej umowy ramowej. Jednocześnie w związku z trudną sytuacją rynkową w zakresie dostępności na światowym rynku tego typu towarów oraz niepewnej sytuacji w zakresie ewentualnej legislacji oraz obostrzeń, Spółka miała świadomość ryzyka znalezienia dostawcy lub/i dostawców na łączną sumę 50 mln maseczek.

Ze względów ostrożnościowych Zarząd Spółki podjął decyzję, iż będzie informował o wypełnianiu wzmiankowanej Umowy tylko i wyłącznie w przypadku faktycznego zakontraktowania dostaw oraz ich realizacji między Partnerem a dostawcą.

Jednocześnie Zarząd Emitenta dokonał pozytywnej weryfikacji Zleceniodawcy pod kątem wypłacalności oraz posiadania środków pieniężnych opiewających na przedmiot zadeklarowanej w Umowie transakcji.

W dniu 31 marca 2020 roku zrealizowano do kontrahenta sprzedaż i dostawę pierwszej partii zakontraktowanego towaru - maseczek ochronnych 3-warstwowych zgodnych z przedłożoną specyfikacją. Pierwsza dostawa odbyła się w łącznej ilości 100.000 sztuk. Zysk netto Emitenta z tytułu realizacji wzmiankowanej dostawy wynosi ok. 80.600,00 zł.

W dniu 8 kwietnia 2020 roku zrealizowano na rzecz partnera dostawę kolejnej partii zakontraktowanego towaru - maseczek ochronnych 3-warstwowych zgodnych z przedłożoną specyfikacją. Dostawę zrealizowano w łącznej ilości 1.320.000 sztuk maseczek. Wartość zakontraktowanej dostawy wyniosła ok. 3.300.000,00 zł. Szacowany zysk netto Emitenta z tytułu organizacji i realizacji dostawy wynosi ok. 292.000,00 zł.

Jednocześnie Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że każde zrealizowane doręczenie towaru jest wyceniane wg aktualnego kursu walut EUR lub/i USD oraz może ulec zmianie w zależności od rezultatu podejmowanych negocjacji i kształtowania się warunków rynkowych. Z uwagi na ww. okoliczności, podany zysk netto nie powinien być stałym odniesieniem dla przyszłych wyników Spółki z tytułu kolejnych dostaw.

W dniu 8 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki podpisał umowę ramową kontraktu na dostawę wielofunkcyjnych kabin diagnostycznych i dezynfekujących. Umowa została zawarta z kontrahentem, z którym Spółka współpracuje w zakresie importu i dystrybucji maseczek ochronnych 3-warstwowych. Przedmiotem zawartego Kontraktu jest określenie zasad współpracy w zakresie dostaw i dystrybucji na terenie kraju kabin diagnostycznych i dezynfekujących. Towar jest produkowany i będzie importowany z Republiki Chińskiej. Zgodnie z przesłaną dokumentacją Kabiny zostały dopuszczone do obrotu na terenie Unii Europejskiej i posiadają stosowne certyfikaty zgodności CE, kategorię bezpieczeństwa oraz inne wymagane prawem zezwolenia.

Do podstawowej funkcjonalności Kabiny należy profilaktyka i zabezpieczenie przed wtórnym rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2. Zgodnie ze specyfikacją dołączoną do Kontraktu - użytkownik przy użyciu Kabiny może wykonać następujące czynności: zdalne badanie temperatury (automatyczny alarm), potrójna bezdotykowa dezynfekcja alkoholowa (sterylizator – cztery porty natryskowe, spray indukcyjny, funkcja usuwania brudu z obuwia i stóp). Kabina posiada wymiary ok. 280 cm x 110 cm x 240 cm i zapewnia pełną mobilność w zakresie transportu, użytkowania i

przechowywania.

Szacowany koszt produktu dla odbiorcy końcowego będzie uzależniony od kursu walut EUR i USD oraz ogólnej sytuacji rynkowej w zakresie spodziewanego popytu i podaży. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka szacuje, że jednostkowy koszt sprzedaży wyniesie ok. 39.000 zł netto (trzydzieści dziewięć tysięcy złotych) przy założeniu, że jednorazowo zamówienie i dostawa do odbiorcy końcowego obejmie 12 szt. (minimum logistyczne) wielofunkcyjnych Kabin.

W ramach ww. kontraktu Emitent zobowiązał się przygotować i umożliwić dystrybucję Kabin na terenie Polski, ze szczególnym uwzględnieniem sieci handlowych, galerii handlowych, hoteli, obiektów komercyjnych, zakładów pracy i miejsc użyteczności publicznej. W celu właściwego wypełnienia umowy Zarząd Spółki informuje, że do jej wykonania zostaną włączone wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej MBF Group wraz z ich zasobami finansowymi i kadrowymi, a w pierwszej kolejności przedsiębiorstwa, które posiadają otwarte relacje i były lub obecne umowy handlowe zawarte z sieciami handlowymi.

Umowa została zawarta z Emitentem na wyłączność na okres 3 miesięcy i może zostać w każdym momencie przedłużona na dalszy czas stosownym aneksem podpisanym przez strony. Pozostałe warunki Kontraktu nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

W dniu 14 kwietnia 2020 r. Emitent zawarł umowę na wykonywanie na rzecz Spółki zadań Autoryzowanego Doradcy, o których mowa w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu z kancelarią Konieczny, Wierzbicki Kancelaria Radców Prawnych sp.p. z siedzibą w Krakowie. Umowa weszła w życie z dniem jej zawarcia. Spółka dokonała wyboru Autoryzowanego Doradcy, posiadającego jednocześnie specjalistyczne kompetencje prawne, w celu pozyskania kompleksowego profesjonalnego wsparcia w związku z dalszym rozwojem działalności Emitenta.

Zarząd MBF Group S.A. otrzymał informację, iż w dniu 10 kwietnia 2020 r. o podpisaniu umowy objęcia akcji przez spółką zależną od Emitenta MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. a podmiotem z branży gier komputerowych. W wyniku zawarcia powyższej umowy MBF Inwestycje Kapitałowe dokonało objęcia akcji podmiotu za kwotę 260.000,00 zł. Zawarcie powyższej umowy wynika z uzasadnionego, w ocenie Zarządu Spółki zależnej oraz Zarządu Emitenta, potencjału wzrostowego podmiotu, w związku z czym wartość akcji obejmowanych na podstawie powyższej umowy powinna ulec zwiększeniu i w konsekwencji przełożyć się na wzrost wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta. Zgodnie ze strategią rozwoju podmiotu, zamierza on w 2020 roku zadebiutować na rynku NewConnect.

W dniu 14 kwietnia 2020 r. została podpisana umowa pomiędzy Emitentem a spółką powiązaną Vabun S.A. z siedzibą w Lublinie. Umowa dotyczy realizacji przez spółkę powiązaną odpłatnych usług zorganizowania i bieżącej obsługi sprzedaży maseczek medycznych i chirurgicznych oraz pozostałych materiałów ochrony osobistej w związku z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2. Zadaniem spółki Vabun S.A. będzie obsługa zleceń i zamówień o mniejszym wolumenie, których Emitent nie jest w stanie samodzielnie obsłużyć pod względem logistycznym.

W celu realizacji umowy spółka powiązana ma wykorzystać własne kanały sprzedaży w internecie oraz skorzysta z kanałów udostępnionych przez Emitenta. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych według stosowanych powszechnie standardów, na czas określony do dnia 31 grudnia 2020 roku. Sama umowa ma charakter poboczny w stosunku do podstawowej działalności Emitenta i uwarunkowane jest obecną sytuacją rynkową oraz bieżącą aktywnością Emitenta w tym obszarze.

W dniu 17 kwietnia 2020 r. w kancelarii notarialnej notariusza Szymona Krzyszczyka w Warszawie, doszło do zawarcia przez Emitenta ze spółką prawa litewskiego z siedzibą w Wilnie umowy dotyczącej sprzedaży przez ww. podmiot na rzecz Emitenta produktów ochronnych - maseczek medycznych posiadających świadectwo zgodności CE oraz zgodnymi z dyrektywą unijną produktu medycznego 93/42/EEC, w ilości do 25.000.000 sztuk.

W ramach Umowy strony dokonają jednej lub dwóch transakcji w ilości nie mniejszej niż 12.600.000 sztuk, z których każda będzie właściwą transakcją handlową, w której produkt zostaje zakupiony za wynagrodzeniem odpowiadającym aktualnym cenom rynkowym i jego dynamice. Płatność ceny sprzedaży zostanie zabezpieczona przez Emitenta złożeniem odpowiedniej sumy do depozytu notarialnego w kancelarii notarialnej notariusza Szymona Krzyszczyka w Warszawie.

W dn. 30 kwietnia 2020 roku Emitent zrealizował zamówienie o istotnej wartości w postaci dostawy na rzecz kontrahenta zewnętrznego rękawiczek nitrylowych. Łączna wartość zamówienia wynosi 988.065,00 zł (słownie: dziewięćset osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćdziesiąt pięć złotych) netto.

W dniu 16 maja 2020 roku zrealizowano sprzedaż i dostawę trzeciej partii zakontraktowanego towaru - maseczek ochronnych 3-warstwowych zgodnych z przedłożoną specyfikacją. Trzecia (ostatnia) dostawa odbyła się w łącznej ilości 200.000 sztuk. Zysk netto Emitenta z tytułu realizacji wzmiankowanej dostawy wynosi ok. 56.100,00 zł netto. Z uwagi na ww. dostawę kontrakt został zrealizowany.

W dniu 19 maja 2020 roku zrealizowano na rzecz partnera, z którym zawarto umowę ramową, dostawę trzeciej, a tym samym ostatniej, partii zakontraktowanego towaru - maseczek ochronnych 3-warstwowych zgodnych z przedłożoną specyfikacją.

Dostawę zrealizowano w łącznej ilości 2.640.000 sztuk maseczek. Wartość zakontraktowanej dostawy wyniosła ok. 4.328.000,00 zł (cztery miliony trzysta dwadzieścia osiem tysięcy złotych). Jednocześnie Zarząd Emitenta postanowił, że ze względu na zidentyfikowaną konieczność utrzymania tajemnicy przedsiębiorstwa, w tym w szczególności uzyskiwanych marż pośrednictwa oraz stawek wynagrodzenia za usługi brokerskie – mogących wpłynąć negatywnie na pozycje negocjacyjne Emitenta – Spółka nie będzie podawać zysku netto.

W dniu 17 czerwca 2020 r. Emitent zawarł umowę ramową współpracy i zachowania poufności ze spółką RMC Investments S.C. z siedzibą w Warszawie.

Zgodnie z postanowieniami Umowy Emitent zamierza współpracować z podmiotem w zakresie wyodrębnienia dotychczasowej działalności gospodarczej prowadzonej przez ten podmiot w szczególności w przygotowaniu rozwoju projektu przedsięwzięcia w zakresie produkcji, dystrybucji, sprzedaży i reklamy produktów związanych z branżą fitness, tj.: suplementów, odżywek, izotoników, witamin i minerałów oraz odzieży sportowej do ćwiczeń.

W ramach prowadzonej działalności strony na własny koszt i ryzyko będą poszukiwać możliwości współpracy celem osiągnięcia wspólnego zysku finansowego lub zawiązania wspólnego przedsięwzięcia gospodarczego w ramach obrotu produktami, o których mowa powyżej. Strony zgodnie oświadczyły, że wzmiankowana Umowa bezpośrednio nie pociąga za sobą jakichkolwiek zobowiązań finansowych dla żadnej ze stron. Z uwagi na powyższe zawarcie umowy podyktowane jest również koniecznością sporządzenia raportu due diligence w związku z czym niezbędne jest przekazanie przez kontrahenta informacji i danych o istotnym znaczeniu dla właścicieli i pomysłodawców funkcjonującego przedsięwzięcia.

Jednocześnie Zarząd Emitenta zawiadamia, że jego przewodnią rolą będzie pozyskanie kapitału na rozwój projektu np. w drodze equity crowdfunding lub dokapitalizowania poprzez emisję akcji, obligacji lub innych papierów wartościowych, przygotowanie i pozyskanie dofinansowania z funduszy UE oraz ewentualna organizacja wprowadzenia docelowej spółki akcyjnej na rynek giełdowy GPW lub NewConnect. Nie wyklucza się przy tym przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa do jednej ze spółek Grupy Kapitałowej MBF i przekształcenia jej w spółkę akcyjną. Ponadto Emitent – wraz ze spółką powiązaną Vabun S.A. – będą pełni funkcję doradcą i wspierającą, oferując transfer wiedzy i know-how, dedykowane spotkania z inwestorami, przygotowanie dokumentów ofertowych i usług z zakresu market research, a w razie takiej konieczności zapewnią stosowną płynność finansową w ramach podpisanych aneksów lub umów dodatkowych. Produkcja, dystrybucja i sprzedaż produktów odbywać się będzie pod zastrzeżonymi markami własnymi producenta.

Umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony. Każdej ze stron przysługuje prawo wypowiedzenia umowy z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

W dniu 18 czerwca 2020 r. Emitent otrzymał od spółki Apex Comestibles GmbH z siedzibą w Basel w Szwajcarii podpisany zwrotnie List intencyjny w sprawie kontraktu na dostawy rękawiczek nitrylowych.

W celu realizacji wzmiankowanego LOI - Strony zobowiązują się podjąć wszelkie działania faktyczne i prawne, niezbędne do wykonania wymienionych w nim ustaleń, w tym zawarcia odrębnego dokumentu regulujące szczegółowe wzajemne prawa i obowiązki. Umowa ramowa sprzedaży towaru zawarta ze spółką MBF Group S.A. lub podmiotem przez nią wskazanym, określi szczegółowe jej warunki, w szczególności: termin i miejsce dostawy, termin i warunki płatności, możliwość docelowych dostaw do lokalizacji wskazanych przez kupującego, kary umowne i in. Sygnatariusz Listu deklaruje pełną wypłacalność finansową w zakresie wywiązania się z zawarcia LOI, tj. pełnego zabezpieczenia poszczególnych transz transportu.

W dniu 6 lipca 2020 doszło do realizacji kontraktu dostawy maseczek ochronnych typu KN95 do podmiotu z siedzibą w Bratysławie na Słowacji. Ostateczna wielkość zamówienia, z powodów logistycznych, wyniosła 255.000 sztuk i zgodnie z ustaleniami Towar spełnia normę DIN EN 14683:2019-6 oraz DIN EN 149:2001-10. Łączny przychód Emitenta z tytułu realizacji kontraktu wyniósł 114.696 EUR, tj. ok. 512.691 zł. Podczas finalizacji transakcji podjęto rozmowy w sprawie ewentualnych dostaw kolejnych partii towaru.

W dniu 13 lipca 2020 roku Spółka otrzymała pismo od pana Roberta Krassowskiego, zawierające rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Rezygnacja datowana jest na 8 lipca 2020 roku i z tym dniem weszła w życie. Przyczyną złożenia rezygnacji są względy osobiste i zdrowotne.

W dniu 27 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła Uchwałę nr 1/2020 z dnia 27.07.2020 roku w sprawie wyboru Prezesa Zarządu Spółki. Zgodnie z postanowieniem w.w. Uchwały na stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta wybrano pana Janusza Czarneckiego.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

10 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

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

11 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 nie prowadził takiej aktywności.

12 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Instytut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
Vabun S.A.	2.445.256	49,90%	2.445.256	37,62%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Luxury Trade Sp. z o.o.	1.008	42,00%	1.008	42,00%

Źródło: Emitent

Podmiotami podlegającymi konsolidacji są:

- **MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie
(metoda konsolidacji: pełna)
- **Vabun S.A.** z siedzibą w Lublinie
(metoda konsolidacji: pełna).

W dniu 31 stycznia 2018 roku została podjęta Uchwała Zarządu nr 1/2018 w sprawie konsolidacji wyników spółki współzależnej Vabun S.A. Raport skonsolidowany obejmujący wyniki spółki Vabun S.A. jest publikowany począwszy od I kwartału 2018 roku.

13 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

14 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Tabela: Struktura akcjonariatu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	315.200	11,26%	315.200	11,26%
2	Dariusz Czarkowski	199.129	7,11%	199.129	7,11%
3	Robert Krassowski	170.218	6,08%	170.218	6,08%
4	Pozostali	2.115.453	75,55%	2.115.453	75,55%
	Razem	2.800.000	100,00%	2.800.000	100,00%

Źródło: Emitent

15 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca marca 2020 roku w spółce MBF Group S.A. pracowała 1 osoba.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Dodatkowo Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych (2 osoby), a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

16 Harmonogram publikacji raportów okresowych w 2020 roku

W 2020 roku Emitent zobowiązał się do opublikowania raportów okresowych w poniższych terminach:

- raport kwartalny za I kwartał 2020 roku: 14 lutego 2020 roku*,
- raport roczny za 2019 rok: 31 lipca 2020 roku*,
- raport kwartalny za I kwartał 2020 roku: 15 maja 2020 roku*,
- raport kwartalny za II kwartał 2020 roku: 7 sierpnia 2020 roku*,
- raport kwartalny za III kwartał 2020 roku: 6 listopada 2020 roku.

*) raporty opublikowane

17 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za II kwartał 2020 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

W imieniu Zarządu,

Janusz Czarnecki

*Prezes Zarządu
MBF Group S.A.*



MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

*Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468*

NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018

Tel: +48 22 350 70 98 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: biuro@mbfgroup.pl | Web: www.mbfgroup.pl

Wysokość kapitału zakładowego: 7.000.000 zł (siedem milionów sześćset tysięcy) opłacony w całości

Konto bankowe: mBank S.A. | 20 1140 2062 0000 2369 0200 1001