

**JR Holding Alternatywna Spółka
Inwestycyjna Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: JR Holding Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

Siedziba: Grzegorzewska 67D/26, 31-559 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6430Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6792781972

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000393811

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Klasyfikacja inwestycji przyjęta przez Jednostkę odbywa 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.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres 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.

Szczegółowe metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości

niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych - 5 lat,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi - 5 lat,
- wartość firmy - 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne - 5 lat,

dla środków trwałych:

- budynki i budowle - 40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny - 10 lat,
- środki transportu - 5 lat,
- pozostałe środki trwałe - 5 lat.

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. Lokaty Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej

Klasyfikacja inwestycji przyjęta przez Alternatywną Spółkę Inwestycyjną, 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, ma wpływ na prezentację i wycenę Lokat Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej. Długoterminowe inwestycje Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej, z wyłączeniem pożyczek udzielonych i należności własnych, klasyfikowane są jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zgodnie z par. 5 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia z dnia 12 grudnia 2001 r. i prezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe. Natomiast krótkoterminowe inwestycje Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej, z wyłączeniem pożyczek udzielonych i należności własnych, klasyfikowane są jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zgodnie z par. 5 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 12 grudnia 2001 r. i prezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe. Zgodnie z §21. ust 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych wartość przeszacowania Lokat Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego zalicza się również przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. W myśl art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości wartość godziwa jest to kwota za jaką dany składnik lokat mógłby zostać wymieniony na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.

c. Zapasy

Nie dotyczy.

d. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez

dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu wpływu waluty. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

f. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

g. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Kapitał rezerwy i kapitał z aktualizacji wyceny tworzone są zgodnie ze Statutem Spółki.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego. Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów działalności podstawowej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość

otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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.

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 zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

k. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych). Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów

pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej w przypadku zobowiązań wyrażonych w polskim złotym oraz wartości nominalnej przeliczonej na polski złoty według kursu średniego dla danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego.

I. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe). Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wycena inwestycji Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej odbywa się do wartości godziwej w oparciu o przyjęte metody wyceny instrumentów finansowych zdefiniowane w rozdziale 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat i w celu ustalenia wyniku finansowego przenosi salda kont zespołu 4 oraz zespołu 7 na konto 860 "Wynik finansowy".

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

W myśl art. 45 ust. 3b i 3c ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej obejmuje dodatkowo Zestawienie lokat ASI oraz Zestawienie informacji dodatkowych o ASI. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 072 503,51	179 463,69
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	821,24	2 406,69
1. Środki trwałe	821,24	2 406,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	821,24	2 406,69
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	89 013,27	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	89 013,27	
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 982 669,00	177 057,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 982 669,00	177 057,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	846 475 452,35	201 556 224,50
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 802 280,27	696 655,19
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		637 500,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		637 500,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 802 280,27	59 155,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 650,00	20 788,65
- do 12 miesięcy	8 650,00	20 788,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153 309,00	29 345,00
c) inne	1 640 321,27	9 021,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	844 651 796,86	200 859 569,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	844 651 796,86	200 859 569,31
a) w jednostkach powiązanych	134 353 438,32	47 839 956,16

- udziały lub akcje	132 110 904,32	45 243 627,16
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 242 534,00	2 596 329,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	707 712 093,00	152 716 986,33
- udziały lub akcje	707 201 614,00	152 716 986,33
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	510 479,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 586 265,54	302 626,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 586 265,54	302 626,82
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 375,22	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	455 687,83	879 271,13
AKTYWA RAZEM	849 003 643,69	202 614 959,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	656 017 425,40	167 306 941,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	149 801 858,12	29 907 930,13
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	10 505 325,00	10 505 325,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20 000 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	20 000 000,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-391 404,20
VI. Zysk (strata) netto	482 315 567,28	133 890 415,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	192 986 218,29	35 308 018,30
I. Rezerwy na zobowiązania	148 207 960,00	34 679 847,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 207 960,00	34 679 847,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 674 731,02	617 171,30
1. Wobec jednostek powiązanych	85 747,40	541 014,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	85 747,40	541 014,40
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	44 588 983,62	76 156,90
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 569 454,69	17 337,30
- do 12 miesięcy	42 569 454,69	17 337,30
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 528,93	8 473,53
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 000 000,00	50 346,07
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	103 527,27	11 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	103 527,27	11 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	103 527,27	11 000,00
PASYWA RAZEM	849 003 643,69	202 614 959,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	139 500,00	64 859,14
- od jednostek powiązanych		37 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 500,00	64 859,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 271 386,93	634 600,39
I. Amortyzacja	9 784,45	1 585,45
II. Zużycie materiałów i energii	24 106,11	28 325,43
III. Usługi obce	745 009,88	346 595,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	250 224,24	26 977,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	192 550,26	173 764,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 475,07	35 707,19
- emerytalne	18 428,38	16 866,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 236,92	21 644,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 131 886,93	-569 741,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	100 369,11	25 210,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	19 628,02	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	80 741,09	25 210,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	525 845,74	1,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	525 845,74	1,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 557 363,56	-544 533,03
G. Przychody finansowe	599 636 121,32	165 715 226,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	130 969,00	145 782,00
- od jednostek powiązanych	129 821,00	145 782,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	5 959 469,99	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	593 539 682,33	165 569 414,19
V. Inne	6 000,00	30,00
H. Koszty finansowe	2 080 986,48	17 152,07
I. Odsetki, w tym:	80 986,48	15 636,00
- dla jednostek powiązanych	8 659,00	15 636,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 000 000,00	1 516,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	595 997 771,28	165 153 541,09
J. Podatek dochodowy	113 682 204,00	31 263 126,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	482 315 567,28	133 890 415,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	167 306 941,02	33 416 525,93
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	167 306 941,02	33 416 525,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	167 306 941,02	33 416 525,93
1. Kapitał podstawowy	3 900 000,00	3 900 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
2. Kapitał zapasowy	149 801 858,12	29 907 930,13
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 907 930,13	29 907 930,13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	119 893 927,99	
a) zwiększenie (z tytułu)	139 893 927,99	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	133 499 010,89	
- sprzedaż akcji własnych	6 394 917,10	
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 000 000,00	
- pokrycia straty		
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	20 000 000,00	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	149 801 858,12	29 907 930,13
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe	20 000 000,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	20 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	20 000 000,00	
- na nabycie akcji własnych	20 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 000 000,00	
5. Wynik z lat ubiegłych		-391 404,20
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	133 499 010,89	-391 404,20
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	133 890 415,09	1 097 209,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	133 890 415,09	1 097 209,21
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	133 890 415,09	427 363,21
- podział zysku	133 890 415,09	427 363,21
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		669 846,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	391 404,20	1 488 613,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	391 404,20	1 488 613,41
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	391 404,20	427 363,21
- pokrycie straty	391 404,20	427 363,21
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 061 250,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-391 404,20
6. Wynik netto	482 315 567,28	133 890 415,09
a) zysk netto	482 315 567,28	133 890 415,09
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	656 017 425,40	167 306 941,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	656 017 425,40	167 306 941,02

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	482 315 567,28	133 890 415,09
II. Korekty razem	-485 876 987,50	-133 860 962,90
1. Amortyzacja	9 784,45	1 585,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-59 582,07	-130 146,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-599 499 152,32	-164 226 269,44
5. Zmiana stanu rezerw	113 528 113,00	31 350 733,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-194 638,35	-785 852,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 072 947,74	19 293,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 734 459,95	-90 307,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 561 420,22	29 452,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 689 280,76	486 175,00
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:	10 689 280,76	486 175,00
a) w jednostkach powiązanych	854 515,00	30 000,00
b) w pozostałych jednostkach	9 834 765,76	456 175,00
- zbycie aktywów finansowych	9 772 458,76	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	57 000,00	400 000,00
- odsetki	5 307,00	56 175,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	10 213 531,29	160 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 199,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 205 332,29	160 000,00

a) w jednostkach powiązanych		160 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	10 205 332,29	
- nabycie aktywów finansowych	9 185 332,29	
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 020 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	475 749,47	326 175,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	11 400 000,00	230 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 100 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	5 300 000,00	230 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	6 030 690,53	302 341,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	281 499,60	302 341,22
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 660 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	89 190,93	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 369 309,47	-72 341,22
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 283 638,72	283 285,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 283 638,72	283 285,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	302 626,82	19 340,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 586 265,54	302 626,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	595 997 771,28	165 153 541,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	100 367,02	
Pozostałe		
- spisanie niewłaściwie naliczonych odsetek w latach ubiegłych (art. 12)	75 739,00	
- z innych źródeł przychodów	75 739,00	
- dotacje, subwencje (Covid-19) (art. 12)	24 628,02	
- z zysków kapitałowych	24 628,02	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	942 598 670,39	165 715 196,19
Pozostałe		
- przychody z/t aktualizacji wyceny akt. finansowych (art. 12)	942 513 047,39	165 569 414,19
- z zysków kapitałowych	942 513 047,39	165 569 414,19
-naliczone odsetki od poz. udzielonych (art. 12)	85 623,00	145 782,00
- z zysków kapitałowych		145 782,00
- z innych źródeł przychodów	85 623,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	24 332,00	56 175,00
Pozostałe		
- odsetki naliczone w latach ubiegłych spłacone w 2020 (art. 12)	24 332,00	56 175,00
- z zysków kapitałowych		56 175,00
- z innych źródeł przychodów	24 332,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 636 365,98	66 377,75
Pozostałe		
- podatek VAT w związku z użytkowaniem samochodu (art. 16)	14 311,48	
- z zysków kapitałowych	14 311,48	
- koszty związane z użytkowaniem samochodu osobowego (art. 16)	118 357,71	
- z zysków kapitałowych	118 357,71	
- rozwiązanie umowy, nieodzyskany zadatek (art. 16)	400 000,00	
- z zysków kapitałowych	400 000,00	
- spisanie niewłaściwie naliczonych odsetek w latach ubiegłych (art. 16)	77 502,00	

- z zysków kapitałowych	77 502,00	
- rekompensata z/t zdjęcia uprzywilejowania akcji serii A (art. 16)	2 000 000,00	
- z zysków kapitałowych	2 000 000,00	
- wynagrodzenia i składki ZUS sfinansowane dotacją (Covid-19) (art. 16)	19 628,05	
- z zysków kapitałowych	19 628,05	
- rezerwa na audyt oraz sporządzenie sprawozdania (art. 16)		11 000,00
- z zysków kapitałowych		10 233,95
- z innych źródeł przychodów		766,05
- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		18 420,40
- z zysków kapitałowych		17 137,59
- z innych źródeł przychodów		1 282,81
- OC zarządu (art. 16)		4 200,00
- z zysków kapitałowych		3 907,51
- z innych źródeł przychodów		292,49
- odsetki naliczone (art. 16)		15 636,00
- z zysków kapitałowych		15 636,00
- inne wydatki nie stanowiące kosztów podatkowych (art. 16 ust. 1)	6 566,74	17 121,35
- z zysków kapitałowych	6 566,74	15 929,02
- z innych źródeł przychodów		1 192,33
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	349 018 290,28	
Pozostałe	2 804,00	
- koszty z/t aktualizacji wyceny akt. finansowych (art. 16)	348 973 365,06	
- z zysków kapitałowych	348 973 365,06	
- rezerwa na koszty badania i sporządzenia Sprawozdania Finansowego (art. 16)	21 525,00	
- z zysków kapitałowych	21 525,00	
- złe długi (art. 16)	20 596,22	
- z zysków kapitałowych	20 596,22	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	33 367,00	
Pozostałe		
- rozwiązanie rezerwy a koszty badania i sporządzenia Sprawozdania Finansowego (art. 16)	11 000,00	
- z zysków kapitałowych	11 000,00	
- spłata odsetek naliczonych w latach ubiegłych (art. 16)	22 367,00	
- z zysków kapitałowych	22 367,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 025 048,57	49 437,06

- z roku 2016	179 449,41	49 437,06
- z roku 2017	141 879,66	
- z roku 2018	215 180,09	
- z roku 2019	488 539,41	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 394 917,10	
Pozostałe		
- Przychody z/t/ sprzedaży akcji własnych (art. 36a ust. 1)	7 100 000,00	
- Koszt własny sprzedanych akcji własnych (art. 36a ust. 1)	-705 082,90	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 314 223,66	
K. Podatek dochodowy	1 959 703,00	

Podpisy złożone pod sprawozdaniem

ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ
JR HOLDING ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA

W zestawieniu lokat Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Tabela główna (dane w PLN)

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy		
	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	% udział w aktywach ogółem
Akcje	50 445 411,38	701 920 798,72	83,11%	2 498 806,88	152 998 557,53	75,31%
Warranty subskrypcyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa do akcji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa poboru	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kwity depozytowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Listy zastawne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Instrumenty pochodne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Udziały w spółkach z o.o.	13 388 526,90	138 029 601,60	16,34%	13 330 026,90	45 362 055,96	22,39%
Jednostki uczestnictwa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Certyfikaty inwestycyjne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Wierzytelności	2 375 000,00	2 753 013,00	0,33%	2 262 000,00	2 596 329,00	1,28%
Weksele	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Depozyty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Waluty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Nieruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki morskie	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Statki powietrzne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Pozostałe ruchomości	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Inne	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem	66 188 938,28	842 703 413,32	99,78%	18 031 433,78	200 556 942,49	98,98%

2. Tabele uzupełniające (dane w PLN)

Nazwa	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
COLUMBUS ENERGY S.A.	alternatywny system obrotu	NC	10 274 286	Polska	PLN	602 689,60	602 689,60	572 277 730,20	572 277 730,20	67,76%
ALL INI GAMES S.A.	rynek regulowany	GPW	4 620 000	Polska	PLN	13 580 572,40	13 580 572,40	64 680 000,00	64 680 000,00	7,66%
MEDCAMP S.A.	alternatywny system obrotu	NC	7 620 000	Polska	PLN	1 583 500,00	1 583 500,00	16 002 000,00	16 002 000,00	1,89%
ONE MORE LEVEL S.A.	alternatywny system obrotu	NC	1 500 000	Polska	PLN	12 000 000,00	12 000 000,00	15 450 000,00	15 450 000,00	1,83%
SYNERGA.FUND S.A.	alternatywny system obrotu	NC	40 777 244	Polska	PLN	815 544,88	815 544,88	7 910 785,34	7 910 785,34	0,94%
NEXITY GLOBAL S.A.	rynek regulowany	GPW	400 000	Polska	PLN	8 800 000,00	8 800 000,00	7 680 000,00	7 680 000,00	0,91%
AVATRIX S.A.	alternatywny system obrotu	NC	4 000 000	Polska	PLN	4 800 000,00	4 800 000,00	6 280 000,00	6 280 000,00	0,74%
BERG HOLDING S.A.	alternatywny system obrotu	NC	1 742 000	Polska	PLN	1 584 000,00	1 584 000,00	5 347 940,00	5 347 940,00	0,63%
HELIX IMMUNO-ONCOLOGY S.A.	nienotowane na rynku	nie dotyczy	2 200 000	Polska	PLN	2 970 000,00	2 970 000,00	402 206,18	402 206,18	0,05%
OXYGEN S.A.	alternatywny system obrotu	NC	1 964 750	Polska	PLN	982 375,00	982 375,00	2 082 635,00	2 082 635,00	0,25%
TOPLEVELTENNIS.COM S.A.	alternatywny system obrotu	NC	2 600 000	Polska	PLN	1 300 000,00	1 300 000,00	1 937 000,00	1 937 000,00	0,23%
RED DEV STUDIO S.A.	alternatywny system obrotu	NC	350 000	Polska	PLN	35 000,00	35 000,00	784 000,00	784 000,00	0,09%
GENXONE S.A.	alternatywny system obrotu	NC	19 000	Polska	PLN	703 847,50	703 847,50	398 620,00	398 620,00	0,05%
BABACO S.A.	nienotowane na rynku	nie dotyczy	225 000	Polska	PLN	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,01%
EKIPA HOLDING S.A.	nienotowane na rynku	nie dotyczy	11 130 000	Polska	PLN	111 300,00	111 300,00	111 300,00	111 300,00	0,01%
NOCTILUCA S.A.	nienotowane na rynku	nie dotyczy	37 613	Polska	PLN	526 582,00	526 582,00	526 582,00	526 582,00	0,06%
Razem						50 445 411,38	50 445 411,38	701 920 798,72	701 920 798,72	83,11%

* Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału z Spółce EKIPA HOLDING S.A. (umowa objęcia akcji z dnia 18.12.2020) oraz Noctiluca S.A. (umowa objęcia akcji z dnia 04.12.2020) nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. W związku z tym wartość nabytych akcji została zaprezentowana jako należności długoterminowe od pozostałych jednostek.

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
KPM INVEST Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	12 500	PLN	1 010 000,00	1 010 000,00	98 612 832,01	98 612 832,01	11,68%
ZIELONA Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	2 572	PLN	62 077,90	62 077,90	15 329 856,09	15 329 856,09	1,82%
MONUSZKI 7 Sp. z o.o.	UL. MONIUSZKI 7, 40-005 KATOWICE	Polska	4 500	PLN	8 464 932,00	8 464 932,00	11 809 000,51	11 809 000,51	1,40%
PALABRA Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	48 000	PLN	2 400 097,00	2 400 097,00	3 926 871,62	3 926 871,62	0,46%
LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	14 000	PLN	1 386 020,00	1 386 020,00	2 432 344,09	2 432 344,09	0,29%
ONGENO Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	700	PLN	35 000,00	35 000,00	5 833 333,33	5 833 333,33	0,69%
GANADOR Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	50	PLN	2 500,00	2 500,00	77 463,95	77 463,95	0,01%
PATENT FORGE Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	80	PLN	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00%
TASTEIN Sp. z o.o.	UL. GRZEGÓRZECKA 67D /26, 31-559 KRAKÓW	Polska	78	PLN	3 900,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00	0,00%
Razem					13 368 526,90	13 368 526,90	138 029 601,60	138 029 601,60	16,34%

Wierzytelności

Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia	Wartość według wyceny na dzień bilansowy	Procentowy udział w aktywach ogółem
PALABRA Sp. z o.o.	Polska	31.12.2020	Pożyczka	1 300 000	nie dotyczy	PLN	1 300 000	1 300 000	1 564 772,00	1 564 772,00	0,19%
LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	Polska	31.12.2020	Pożyczka	575 000	nie dotyczy	PLN	575 000	575 000	677 762,00	677 762,00	0,08%
TASTEIN Sp. z o.o.	Polska	31.12.2021	Pożyczka	500 000	nie dotyczy	PLN	500 000	500 000	510 479,00	510 479,00	0,06%
Razem				2 375 000	nie dotyczy	PLN	2 375 000,00	2 375 000,00	2 753 013,00	2 753 013,00	0,33%

**ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ
JR HOLDING ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA**

W zestawieniu informacji dodatkowych o Alternatywnej Spółce Inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Informacje o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Pozycja w Bilansie	Wartość (PLN)
Akcje COLUMBUS ENERGY S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	572 277 730,20
Akcje ALL IN! GAMES S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	64 680 000,00
Akcje MEDCAMP S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	16 002 000,00
Akcje ONE MORE LEVEL S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	15 450 000,00
Akcje SYNERGA.FUND S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	7 910 785,34
Akcje NEXITY GLOBAL S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	7 680 000,00
Akcje AVATRIX S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	6 280 000,00
Akcje BERG HOLDING S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	5 347 940,00
Akcje HELIX IMMUNO-ONCOLOGY S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	402 206,18
Akcje OXYGEN S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	2 082 635,00
Akcje TOPLEVELTENNIS.COM S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	1 937 000,00
Akcje RED DEV STUDIO S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	784 000,00
Akcje GENXONE S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	398 620,00
Akcje BABACO S.A.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	50 000,00
Akcje EKIPA HOLDING S.A. (brak rejestracji w KRS na dzień bilansowy)	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	111 300,00
Akcje NOCTILUCA S.A. (brak rejestracji w KRS na dzień bilansowy)	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	526 582,00
Udziały KPM INVEST Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	98 612 832,01
Udziały ZIELONA Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	15 329 856,09
Udziały MONIUSZKI 7 Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	11 809 000,51
Udziały PALABRA Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	3 926 871,62
Udziały LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	2 432 344,09
Udziały ONGENO SP. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	5 833 333,33
Udziały GANADOR Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	77 463,95
Udziały PATENT FORGE Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	4 000,00
Udziały TASTEIN Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	3 900,00
Pożyczka krótkoterminowa PALABRA Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	1 564 772,00
Pożyczka krótkoterminowa LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych	677 762,00
Pożyczka krótkoterminowa TASTEIN Sp. z o.o.	Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach	510 479,00
Razem		842 703 413,32

2) Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną:
Nie dotyczy

2. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto:

1) wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Akcje/udziały innych spółek	51 625 211,27
Akcje własne	281 499,60
Razem	51 906 710,87

Spółka w 2020 roku nabyła udziały/akcje innych Spółek o łącznej wartości 51 625 211,27 zł
Spółka w 2020 roku nabyła akcje własne za sumarczną kwotę 281 499,60 zł

2) Wartości aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Pożyczka krótkoterminowa ZIELONA Sp. z o.o.	520 000,00
Pożyczka krótkoterminowa KPM INVEST Sp. z o.o.	270 000,00
Pożyczka krótkoterminowa ONGENO Sp. z o.o.	57 000,00
Razem	847 000,00

Spółka w 2020 roku otrzymała zwrot udzielonych pożyczek na łączną kwotę 847 000,00 zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Akcje/udziały innych spółek	9 772 458,76
Akcje własne	7 100 000,00
Razem	16 872 458,76

Spółka w 2020 roku zbyła posiadane udziały/akcje innych Spółek portfelowych za sumarczną kwotę 9 772 458,76 zł
Spółka w 2020 roku zbyła posiadane akcje własne za sumarczną kwotę 7 100 000,00 zł

3) Zrealizowany wynik na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wynik
Odsetki od pożyczki krótkoterminowej ZIELONA Sp. z o.o.	15 463,00
Odsetki od pożyczki krótkoterminowej KPM INVEST Sp. z o.o.	46 491,00
Odsetki od pożyczki krótkoterminowej ONGENO Sp. z o.o.	5 307,00
Razem	67 261,00

Spółka w 2020 roku otrzymała odsetki od pożyczek udzielonych na łączną kwotę 67 261,00 zł

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
wynik na transakcjach sprzedaży akcji/udziałów innych spółek	5 959 469,99
Akcje własne	6 394 917,10
Razem	12 354 387,09

Zysk ze sprzedaży posiadanych udziałów/akcji innych Spółek w 2020 roku wyniósł 5 959 469,99 zł
Zysk ze sprzedaży akcji własnych w 2020 roku wyniósł 6 394 917,10 zł

4) Wynik z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:
593 539 682,33 zł

5) Łączny wynik finansowy osiągnięty przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:
482 315 567,28 zł

3. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej:

1) Koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej, w tym:

a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnętrznego zarządzającego ASI:

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k. stałe	k. zmienne
koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych	231 025,33	nie dotyczy
koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem	nie dotyczy	nie dotyczy
koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej	nie dotyczy	nie dotyczy

b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowo-akcyjną:
Nie dotyczy

c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne
Nie wystąpiły

d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych:

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)	
	k. stałe	k. zmienne
Usługi obce	745 009,88	0,00
Podatki i opłaty	250 224,24	0,00
Zużycie materiałów i energii	24 106,11	0,00
Amortyzacja	9 784,45	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	11 236,92	0,00

2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej:
Nie wystąpiły

4. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa:

1) Uprawnienia majątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz uprawnienia niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie uprawnienie:
W roku 2020 zniesiono uprzywilejowanie co do głosu akcjonariuszy posiadających akcje serii A. Na moment bilansowy brak jest szczególnych uprawnień związanych z posiadaniem praw uczestnictwa Spółki.

2) Ograniczenia uprawnień wynikające z praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie ograniczenie:
Nie wystąpiły

5. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Nie wystąpiły

6. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia:

Nie wystąpiły

7. Wartość aktywów netto, liczba praw uczestnictwa oraz wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Wyszczególnienie	Wartość (PLN)
Wartość aktywów netto	656 017 425
Liczba praw uczestnictwa	39 000 000
Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa	16,82

8. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej wycenia się, a zobowiązania określa się na koniec każdego kwartału.
Aktywa wycenia się, a zobowiązania ustala się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Wartość Aktywów Netto jest równa Wartości Aktywów w Dniu Wyceny pomniejszonej o zobowiązania Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej.

Wartość Aktywów Netto na Prawo Uczestnictwa jest równa Wartości Aktywów Netto w Dniu Wyceny podzielonej przez liczbę Praw Uczestnictwa, które są wyemitowane.

Aktywa oraz zobowiązania denominowane w walutach obcych wycenia się, po przeliczeniu według średniego kursu wyliczonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z Dnia Wyceny.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
JR HOLDING ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA

W informacjach dodatkowych i objaśnieniach do Sprawozdania Finansowego pomija się tabele puste.

1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:

Nie dotyczy

2. Zakres zmian środków trwałych:

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych:

Nie dotyczy

4. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych:

Nie dotyczy

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

Nie dotyczy

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Spółka korzysta z leasingu operacyjnego o wartości początkowej 627 665 zł, leasingowane aktywa nie są ujęte w ewidencji środków trwałych Spółki.

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

Nazwa papieru wartościowego	Bieżący rok		Poprzedni rok		Prawa przyznane przez te papiery wartościowe
	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	
Akcje spółki COLUMBUS ENERGY S.A	10 274 286	572 277 730	10 274 286	145 894 861	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki ALL INI GAMES S.A.	4 620 000	64 680 000	850 000	4 726 000	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki MEDCAMP S.A.	7 620 000	16 002 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki ONE MORE LEVEL S.A.	1 500 000	15 450 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki SYNERGA.FUND S.A.	40 777 244	7 910 785	40 777 244	1 977 696	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki NEXITY GLOBAL S.A.	400 000	7 680 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki AVATRIX S.A.	4 000 000	6 280 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki BERG HOLDING S.A.	1 742 000	5 347 940	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki HELIX IMMUNO-ONCOLOGY S.A.	2 200 000	402 206	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki OXYGEN S.A.	1 964 750	2 082 635	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki TOPLEVELTENNIS.COM S.A.	2 600 000	1 937 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki RED DEV STUDIO S.A.	350 000	784 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki GENXONE S.A.	19 000	398 620	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Akcje spółki BABACO S.A.	225 000	50 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce KPM INVEST Sp. z o.o	12 500	98 612 832	12 500	26 667 838	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce ZIELONA Sp. z o.o	2 572	15 329 856	2 572	2 191 084	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce MONIUSZKI 7 Sp. z o.o	4 500	11 809 001	4 500	10 213 562	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce PALABRA Sp. z o.o	48 000	3 926 872	48 000	3 931 049	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o	14 000	2 432 344	14 000	2 213 335	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce ONGENO SP. z o.o	700	5 833 333	100	26 760	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce GANADOR Sp. z o.o	50	77 464	23 000	118 429	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce PATENT FORGE Sp. z o.o.	80	4 000	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Udziały w spółce TASTEIN Sp. z o.o.	78	3 900	-	-	prawo do głosu i udziału w zyskach
Razem	78 374 760	839 312 518	52 006 202	197 960 614	

9. Odpisy aktualizujące należności:

Nie dotyczy

10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Struktura akcjonariatu na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
January Ciszewski z podmiotami zależnymi	28 029 430	0,10	2 802 943,00	71,87%		
Marek Sobieski	2 744 864	0,10	274 486,40	7,04%		
JR HOLDING ASI S.A.	148 436	0,10	14 843,60	0,38%		
Pozostali	8 077 270	0,10	807 727,00	20,71%		
Razem	39 000 000		3 900 000,00	100,00%	-	-

Struktura akcjonariatu na moment publikacji sprawozdania

Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
January Ciszewski z podmiotami zależnymi	28 029 430	0,10	2 802 943,00	71,87%		
Marek Sobieski	2 744 864	0,10	274 486,40	7,04%		
JR HOLDING ASI S.A.	192 000	0,10	19 200,00	0,49%		
Pozostali	8 033 706	0,10	803 370,60	20,60%		
Razem	39 000 000		3 900 000,00	100,00%	-	-

11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zyski za rok 2020 nie mają w pełni pokrycia gotówkowego, dlatego kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk netto za 2020 r. na kapitał zapasowy.

12. Zmiany stanu rezerw:

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 679 847,00	113 528 113,00	0,00	0,00	148 207 960,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem	34 679 847,00	113 528 113,00	0,00	0,00	148 207 960,00

13. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Długoterminowe	177 057,00	1 805 612,00	0,00	1 982 669,00
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177 057,00	1 805 612,00	0,00	1 982 669,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	37 081,36	15 706,14	21 375,22
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (m.in. polisy, opłata za notowanie akcji GPW, usługi kolokacji i hostingu)	0,00	34 079,60	15 706,14	18 373,46
* Koszty dot. transakcji nabycia akcji	0,00	3 001,76	0,00	3 001,76
Razem	177 057,00	1 842 693,36	15 706,14	2 004 044,22

14. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	11 000,00	109 527,27	17 000,00	103 527,27
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	11 000,00	109 527,27	17 000,00	103 527,27
- Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	88 002,27	6 000,00	82 002,27
- Inne rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	11 000,00	21 525,00	11 000,00	21 525,00
Razem	11 000,00	109 527,27	17 000,00	103 527,27

15. Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Z uwagi na sens ekonomiczny udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością zostały wycenione w wartości godziwej i zaprezentowane razem z akcjami.

16. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

17. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

18. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy

19. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

Nie dotyczy

20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

21. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie dotyczy

23. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy

24. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Profil działania Spółki zakłada inwestycje kapitałowe w poszczególne spółki portfelowe. Tego typu działalność ogranicza zapotrzebowanie na niefinansowe aktywa trwałe, głównie do potrzeb administracyjnych. W 2020 r. Spółka przeznaczyła na nabycie niefinansowych aktywów trwałych 8 199 PLN. W 2021 roku Spółka nie planuje ponosić istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje ich ponosić.

25. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej działalności oraz założenie o wycenie posiadanego portfela aktywów w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, istotną rolę odgrywa przeszacowanie wartości lokat. Wartość przyszacowania lokat w 2020 roku wynosiła 593 539 682,33 zł. Z uwagi na wysoką zmienność kursów akcji notowanych, ewidencjonowane wyniki podlegają istotnej fluktuacji w okresach sprawozdawczych.

26. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

Nie dotyczy

27. Kursy przyjęte dla wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych:

Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
		Bieżącego	Poprzedniego
Euro	1 EUR	4,6148	4,2585

28. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Kasa	22 378,51	14 719,98	7 658,53	0,00
Rachunek bieżący PLN	1 333 568,96	286 563,47	1 047 005,49	0,00
Rachunki maklerskie	1 230 318,07	1 343,37	1 228 974,70	0,00
Razem	2 586 265,54	302 626,82	2 283 638,72	0,00

Na rachunku VAT Spółki w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie odnotowano żadnych transakcji.

29. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie dotyczy

30. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi:

Nie dotyczy

31. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Poprzedni Rok
Zarząd	1	1
Administracja	4	4
Razem	5	5

32. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Poprzedni Rok
Wynagrodzenie Zarząd	68 544,00	68 544,00
Wynagrodzenie Rada Nadzorcza	6 000,00	6 300,00
Razem	74 544,00	74 844,00

33. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Nie dotyczy

34. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	8 000,00
badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	12 000,00	8 000,00
badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		

35. Informacje o informacjach o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie dotyczy

36. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

W związku z dynamicznym rozwojem w 2021 przekazano aktualizację strategii rozwoju, według której inwestycje Spółki będą skupiały się w obrębie nowych mediów, energii odnawialnej, digital business, gamingu i biotechnologii. W tym duchu były czynione kolejne inwestycje między innymi w spółki: Pergamin sp. z o.o., SatRevolution S.A., Ekipa S.A., Motivizer sp. z o.o., One2Tribe sp. z o.o. czy LaserTec S.A.

Aktualnie JR HOLDING ASI S.A. nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność jednostki. Natomiast sytuacja na rynkach finansowych znajduje odbicie w wycenach akcji JR HOLDING ASI S.A. jako Emitenta, którego akcje są notowane na NewConnect oraz notowaniach spółek z portfela inwestycyjnego.

Na obecnym etapie pandemii nie ma podstaw by stwierdzić, że będzie ona miała wpływ na realizację planów Spółki lub sytuację finansową, chyba że epidemia ta odbije się w dłuższym okresie czasu na rynkach kapitałowych. Jednocześnie Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 i wpływ pandemii na działalność jednostki.

37. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie dotyczy

38. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy

39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy

40. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

W roku 2020 miały miejsce następujące transakcje z jednostkami powiązаныmi:

- 1/ zakup od ZIELONA Sp. z o.o. usług najmu na kwotę 14 760,00 zł,
- 2/ otrzymano spłatę pożyczki od Ongeno Sp. z o.o. w wysokości 57 000,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 7 018,00 zł
- 3/ otrzymano spłatę pożyczki od KPM INVEST SP. Z O.O. w wysokości 270 000,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 46 491,00 zł
- 4/ udzielono pożyczki ZIELONA Sp. z o.o. na kwotę 520 000,00 zł. ZIELONA Sp. z o.o. zwróciła pożyczkę wraz z odsetkami w wysokości 15 463,00 zł
- 5/ spłacono pożyczki otrzymane od ZIELONA Sp. z o.o. na kwotę 360 000,00 zł. wraz z odsetkami w kwocie 28 226,00 zł

41. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Wyszczególnienie	Liczba	Udział w kapitale (%)	Zysk netto za ostatni rok obrotowy	Wartość kapitałów
COLUMBUS ENERGY S.A.	10 274 286	25,38%	47 949 tys. PLN *	83 888 tys. PLN*
MEDCAMP S.A.	7 620 000	29,14%	3 872 tys. PLN	19 436 tys. PLN
AVATRIX S.A.	4 000 000	31,47%	-121 tys. PLN	568 tys. PLN
BABACO S.A.	225 000	45,00%	Brak danych	Brak danych
KPM INVEST Sp. z o.o.	12 500	100,00%	-737 tys. PLN	9 210 tys. PLN
ZIELONA Sp. z o.o.	2 572	100,00%	-198 tys. PLN	711 tys. PLN
MONIUSZKI 7 Sp. z o.o.	4 500	100,00%	1 589 tys. PLN	11 809 tys. PLN
PALABRA Sp. z o.o.	48 000	100,00%	-4 175 tys. PLN	3 927 tys. PLN
LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	14 000	100,00%	219 tys. PLN	2 432 tys. PLN
ONGENO Sp. z o.o.	700	35,28%	-349 tys. PLN	3 968 tys. PLN
GANADOR Sp. z o.o.	50	50,00%	-82 tys. PLN	155 tys. PLN
PATENT FORGE Sp. z o.o.	80	80,00%	Przedłużony rok obrachunkowy	Przedłużony rok obrachunkowy
TASTEIN Sp. z o.o.	78	78,00%	Przedłużony rok obrachunkowy	Przedłużony rok obrachunkowy

* Dane z raportu kwartalnego za Q3 2020.

42. Objasnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyn:

Pozycja w bilansie	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyjaśnienie przyczyny różnic
Aktywa Trwałe - Należności długoterminowe (A. III. 3.)	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - Wydatki - Na aktywa finansowe (B. II. 3. b)	Spółka poniosła wydatki związane z inwestycją w akcje Ekipa S.A. oraz Noctiluca S.A., natomiast na dzień bilansowy nie zostały one zarejestrowane w KRS.

43. Wykaz różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1. Zysk (Strata) brutto	595 645 561,19	352 210,09	165 107 637,71	45 903,38
2. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	24 628,02	75 739,00		
- spisanie niewłaściwie naliczonych odsetek		75 739,00		
- zwolnienie z opłacania składek ZUS za 03-05/2020 w związku z COVID-19	19 628,02			
- pożyczka z Urzędu Pracy w związku COVID-19	5 000,00			
3. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	942 513 047,39	85 623,00	165 715 196,19	
- przychody z/t aktualizacji wyceny akt. finansowych	942 513 047,39	0,00	165 569 414,19	
- odsetki od poz. udzielonych, naliczone w 2020 roku, niezapłacone		85 623,00	145 782,00	
4. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		24 332,00	56 175,00	
- odsetki otrzymane naliczone w poprzednim roku, zapłacone w bieżącym roku		24 332,00	56 175,00	
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 636 365,98		62 844,07	3 533,68
- podatek VAT NKUP w związku z użytkowaniem samochodu	14 311,48			
- wynagrodzenie i składki ZUS NKUP za 03-05/2020 w związku z COVID-19	19 628,05			
- usługi gastronomiczne NKUP	3 073,87			
- koszty NKUP związane z użytkowaniem samochodu	118 357,71			
- odsetki podatkowe	130,50			
- pozostałe koszty NKUP	1 322,37		15 929,02	1 192,33
- rozwiązanie umowy praw własności intelektual. - spisanie zadatku	400 000,00			
- spisanie niewłaściwie naliczonych odsetek	77 502,00		15 636,00	
- rekompensata - z tytułu zdjęcia uprzywilejowania akcji serii A	2 000 000,00			
- spisanie rozrachunków	2 040,00			
- reprezentacja			17 137,59	1 282,81
- OC zarządu			3 907,51	292,49
- rezerwa na audyt, sporządzenie bilansu			10 233,95	766,05
6. Koszty nieuwznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	349 018 290,28		0,00	0,00
- koszty z/t aktualizacji wyceny akt. finansowych	348 973 365,06			
- pozostałe: rezerwy na audyt i sporządzenie SF za rok 2020	21 525,00			
- odsetki od pożyczek otrzymanych, niezapłacone	2 804,00			
- zle długi	20 596,22			
7. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	33 367,00			
- rozwiązanie rezerwy na audyt i sporządzenie SF za rok 2019	11 000,00			
- odsetki od pożyczek otrzymanych naliczone w roku poprzednim, zapłacone w roku bieżącym	22 367,00			
8. Strata z lat ubiegłych, w tym:	809 868,48	215 180,09		49 437,06
- z roku 2016	179 449,41			49 437,06
- z roku 2017	141 879,66			
- z roku 2018		215 180,09		
- z roku 2019	488 539,41			
9. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 394 017,10			
- przychody z/t sprzedaży akcji własnych	7 100 000,00			
- koszty własny sprzedanych akcji własnych	705 082,90			
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 314 223,66	0,00	-488 539,41	0,00
Stawka podatku	19,00%	9,00%	19,00%	9,00%
Podatek dochodowy	1 959 702,50	- zł	- zł	- zł

44. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy:

Nie dotyczy

45. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału aktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym:

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

46. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

47. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

48. Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie dotyczy

49. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

JR HOLDING Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna uzyskała wpis do rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego dnia 27.09.2019 r. W związku z tym jednostką jest Alternatywna Spółka Inwestycyjna (dalej: ASI) w rozumieniu art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. 2020.95 t.j. z dnia 2020.01.21; dalej: ustawa o funduszach). Mając na względzie fakt, iż wyłącznym przedmiotem działalności jednostki jest zbieranie aktywów od wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tych inwestorów zgodnie z określoną polityką inwestycyjną, w myśl ww. art. 8a ust. 3 ustawy o funduszach, Zarząd JR HOLDING Alternatywna Spółka Akcyjna dokonał analizy stanu prawnego w kwestii obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok. Na podstawie przeprowadzonej analizy Zarząd jednostki dostrzegł niejasności interpretacyjne obowiązujących przepisach tj. Alternatywna Spółka Inwestycyjna jest alternatywnym funduszem inwestycyjnym, innym niż określony w art. 3 ust. 4 pkt 2. ustawy o funduszach. Dodatkowo Zarząd Alternatywną Spółką Inwestycyjną (ZASI) prowadzący działalność na podstawie wpisu do rejestru zarządzających ASI prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego (art. 70zb. ustawy o funduszach) korzysta z szeregu uproszczeń w myśl art. 70zb ust. 4 ustawy o funduszach w stosunku do regularnych funduszy inwestycyjnych w sytuacji, gdzie towarzystwa te nie są zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dodatkowo wątpliwości Zarządu Jednostki co do obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, o których mowa w art. 55 ust. 4 w powołaniu z art. 45 ust. 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) przewidzianych dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego ASI. Jednocześnie na tych samych stronach Ministerstwa Finansów dostępne są struktury logiczne w wersji 1-2 obowiązujące dla sprawozdań finansowych sporządzonych po dniu 1 września 2019 roku dla Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej. Wobec powyższych wątpliwości interpretacyjnych na gruncie Ustawy o rachunkowości Zarząd Jednostki zdecydował o uwzględnieniu przepisów ujętych w Międzynarodowym Standardzie Sprawozdawczości Finansowej MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w kwestii definicji „jednostki inwestycyjnej” zdefiniowanej w MSSF 10 ust. 31. Dalej w myśl ust. 33 przytoczonego standardu zwolnienie z konsolidacji przysługujące „jednostce inwestycyjnej”, która: pozyskuje fundusze od jednego lub kilku inwestorów w celu świadczenia profesjonalnych usług zarządzania inwestycjami, zobowiązuje się wobec inwestora (inwestorów), iż jej celem biznesu jest gospodarowanie funduszami wyłącznie w celu generowania zysków z przystroju wartości kapitału, z dochodów inwestycyjnych lub z obu tych źródeł łącznie, ocenia wyniki znaczącej większości inwestycji na bazie ich wartości godziwych. Zakres działalności wykonywanej przez JR HOLDING Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna wypełnia definicję „jednostki inwestycyjnej” w rozumieniu MSSF 10. Na tej podstawie Zarząd jednostki podjął decyzję o sporządzeniu wyłącznie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2020 rok. Jednocześnie przed uzyskaniem wpisu do rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego dnia 27.09.2019 r. jednostka prowadziła działalność inwestycyjną i sprawowała kontrolę, współkontrolę lub miała znaczący wpływ na swoje spółki portfelowe. Jednostka od dnia uzyskania wpisu do rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego podlegała pod przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych (Dz.U.2016.2051 z dnia 2016.12.16). Rozporządzenie to w paragrafie 2 wskazuje na zastosowanie do sprawozdań finansowych ASI. Jednocześnie ustawodawca w zakresie zastosowania niniejszego rozporządzenia nie przytacza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

50. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne:

Spółka JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul Grzegorzeckiej 67D/26, 31-559 Kraków, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ani nie jest podmiotem zależnym w innej grupie kapitałowej. Sprawozdanie jednostkowe będzie dostępne po jego złożeniu we właściwym dla jednostki Sądzie Rejestrowym oraz na stronie internetowej www.jrholding.pl, a także www.newconnect.pl.

51. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

Nie dotyczy

52. Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie dotyczy

53. Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług:

Nie dotyczy

54. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:

Nie dotyczy

55. Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Przepisy prawa podatkowego w kwestii opodatkowania podatkiem dochodowym działalności spółek o statusie Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej stanowią o zwolnieniu dochodów tych spółek z opodatkowania podatkiem dochodowym przy spełnieniu pewnych warunków ustawowych. Zarząd Spółki zastosował jednak podejście ostrożnościowe w kwestii opodatkowania podatkiem dochodowym ewentualnych ruchów na posiadanych inwestycjach, polegającego na objęciu rezerwą na odroczony podatek dochodowy wyceny bilansowej posiadanych inwestycji ze względu na wątpliwości interpretacyjne w tej kwestii.

Wszystkie inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.