

**Raport okresowy DOWNSTREAM S.A.
za III kwartał 2021 roku**

Kraków, 15.11.2021 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| 1. Podstawowe informacje o Spółce..... | 4 |
| 2. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym | 5 |
| 3. Struktura akcjonariatu i organy Emitenta, w tym informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu | 6 |
| 4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 6 |
| 5. Skrócone sprawozdanie finansowe | 12 |
| 5.1. Bilans - aktywa | 12 |
| 5.2. Bilans – pasywa | 13 |
| 5.3. Rachunek zysków i strat..... | 14 |
| 5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym | 16 |
| 5.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 17 |
| 6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale. | 19 |
| 7. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 20 |
| 8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy..... | 20 |
| 9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji | 20 |
| 10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | 20 |
| 11. Oświadczenie Zarządu | 20 |

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

III kwartał 2021 r. upłynął na formalnych działaniach, będących koniecznym następstwem zbycia przedsiębiorstwa Spółki i zakończeniem funkcjonowania Grupy Kapitałowej. Jest to też pierwszy raport okresowy z danymi jednostkowymi. W sprawozdaniu finansowym widoczna jest jeszcze końcówka dotychczasowej działalności obejmująca całość przychodów i większość kosztów.

W III kwartale 2021 r. osiągnęliśmy przychody na poziomie 186 877,74 zł i stratę ze sprzedaży na poziomie -46 654,96 zł. Strata netto za kwartał wyniosła – 8 054 125,96 zł, a narastająco było to – 8 282 322,64 zł. Strata ta wynika z zaksięgowania bilansowej straty ze zbycia przedsiębiorstwa Spółki w kwocie 7.919.718,49 zł. Warto jednak podkreślić, iż dodatkowo na zbyciu przedsiębiorstwa Spółki w III kwartale 2021 r. wygenerowano zysk w kwocie 434.428,16 zł.

Ze środków pozyskanych ze zbycia przedsiębiorstwa, w dniu 25 sierpnia 2021 r. Spółka zawarła trzy umowy pożyczek z dwoma osobami fizycznymi i jedną osobą prawną na łączną kwotę 2.100.000,00 zł. Warunki umów były tożsame dla każdego z pożyczkobiorców i przewidywały oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym, spłatę pożyczki wraz z odsetkami do dnia 25 lutego 2022 r. i ustanawiały zabezpieczenie spłaty poprzez wystawienie przez pożyczkobiorcę weksla in blanco. Pozostałe na rachunku bankowym środki pieniężne zapewniają bezproblemowe funkcjonowanie firmy.

W dniu 29 września 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, wydał postanowienie w przedmiocie m. in zarejestrowania zmiany firmy spółki na DOWNSTREAM S.A. oraz przeniesienia siedziby Spółki z Warszawy do Krakowa.

Po zakończeniu wszystkich niezbędnych czynności rozpoczniemy analizy nowej działalności dla Spółki.

Serdecznie zapraszamy do lektury raportu.

Michał Damek

Prezes Zarządu

Maciej Dudek

Członek Zarządu

1. Podstawowe informacje o Spółce

DOWNSTREAM S.A. jest spółką akcyjną, mającą siedzibę w Krakowie przy ul. Grzegórzeckiej 67d/26, 31-559 Kraków

Numer statystyczny w systemie REGON: 350778346

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 676 10 15 337

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000142734. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 5.187.526 akcji zwykłych na okaziciela. Kwota kapitału wpłaconego wynosi 2.593.763,00 zł. W dniu 29 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o zmianie firmy Spółki oraz siedziby Spółki z Warszawy na Kraków. Zmiana Statutu Spółki została zarejestrowana przez Sąd w dniu 29 września 2021 r.

Zarząd

Skład Zarządu w okresie objętym raportem:

W dniu 21 lipca 2021 r. Rada Nadzorcza odwołała wszystkich członków Zarządu, jednocześnie powołując w ich miejsce na nową kadencję następujące osoby:

Michał Damek - Prezes Zarządu,
Maciej Dudek - Członek Zarządu,

Do dnia 21 lipca 2021 r., do momentu podjęcia uchwał przez Radę Nadzorczą, w skład Zarządu wchodził:

dr Roman Seredyński - Prezes Zarządu,
Piotr Woźniak - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym raportem:

W dniu 22 lipca 2021 r. Sławomir Jarosz złożył rezygnację z pełnionej funkcji, z kolei w dniu 26 lipca 2021 r. Walne Zgromadzenie odwołało pozostałych członków Rady Nadzorczej, jednocześnie powołując w ich miejsce na nową kadencję następujące osoby:

Jakub Zamojski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Natalia Górską - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
Robert Samek - Członek Rady Nadzorczej,
Bartłomiej Wilusz - Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej.

Przed powołaniem Rady Nadzorczej na nową kadencję, w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Agnieszka Rembiesa - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jarosław Lenartowski - Członek Rady Nadzorczej,
Dagna Szostak - Biel - Członek Rady Nadzorczej,
Sławomir Jarosz - Członek Rady Nadzorczej,
Marcin Kapera - Członek Rady Nadzorczej.

2. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym Emitent nie tworzył Grupy Kapitałowej.

Do dnia 21 lipca 2021 r. w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły:

- 1) UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie,
- 2) UHY ECA Tax & Law Adam Trawiński Sp. k. z siedzibą w Warszawie,
- 3) UHY ECA Outsourcing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- 4) UHY ECA Szkolenia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Emitent posiadał także udziały w Auxilium - Archeo Kancelaria Archiwizacyjna Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Spółka ta nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej, nie była jednostką zależną tworzącą sieć.

Profil działalności

Grupa Kapitałowa UHY ECA świadczyła usługi w zakresie audytu, podatków, księgowości, szkoleń oraz doradztwa biznesowego. W momencie sprzedaży przedsiębiorstwa w dniu 21 lipca 2021 r. zaprzestano tej działalności i Zarząd zamierza przystąpić do analizy możliwej zmiany przedmiotu działalności w Spółce.

3. Struktura akcjonariatu i organy Emitenta, w tym informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień przekazania niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.593.763,00 zł i składa się z 5.187.526 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: w łącznej ilości 106.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: w łącznej ilości 267.120 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: w łącznej ilości 500.320 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: w łącznej ilości 299.360 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: w łącznej ilości 1.183.726 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk.

Akcjonariat

Według najlepszej wiedzy Emitenta, z uwzględnieniem zawiadomień akcjonariuszy, stan akcjonariatu na dzień przekazania raportu jest następujący:

| AKCJONARIUSZ | Ilość akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Ilość głosów |
|-------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------|
| Artur Górski | 1.313.311 | 25,32% | 1.313.311 |
| January Ciszewski | 1.187.821 | 22,90% | 1.187.821 |
| ABS Investment ASI S.A. | 837.000 | 16,13% | 837.000 |
| Sławomir Jarosz | 260.500 | 5,02% | 260.500 |
| Pozostali | 1.588.894 | 30,63% | 1.588.894 |

4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002 r. 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.
 - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 - W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - 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.
 - 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:

- 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,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, operacje na papierach wartościowych
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, operacje na papierach wartościowych
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

W celu rzetelnego ustalenia wyniku finansowego jednostki należy dokonać ustalenia przychodu na dzień bilansowy z wykonania niezakończonych usług, a których koszty zostały poniesione do dnia bilansowego.

Do tego typu niezakończonych usług zaliczamy:

- Badanie sprawozdań finansowych
- Przeglądy sprawozdań finansowych
- Audyty podatkowe
- Doradztwo związane z przekształcaniem sprawozdań finansowych na zgodne z wytycznymi MSR
- Doradztwo podatkowe

Na każdy dzień bilansowy kierownik projektu jest zobowiązany do ustalenia stopnia zaawansowania danego projektu. Stopień zaawansowania usługi mierzy się zgodnie z art. 34a ust. 2 pkt 2 liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Inwentaryzacja:

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:

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,

do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego oraz aktywów finansowych,

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 netto.

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.

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 umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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 umarzone 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.

Spółka umowę leasingu, w ramach której zasadniczo wszystkie ryzyka i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przysługują jednostce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. W jednostce jako leasing finansowy są przede wszystkim klasyfikowane umowy, z których wynika, że leasingobiorca ma możliwość zakupu składnika aktywów za cenę, która – według przewidywań – będzie na tyle niższa od wartości godziwej ustalonej na dzień, gdy prawo zakupu składnika będzie mogło zostać zrealizowane, iż w chwili rozpoczęcia leasingu istnieje wystarczająca pewność, że leasingobiorca skorzysta z tego prawa.

Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

W przypadku gdy umowa leasingu przewiduje, że korzystający uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy, to amortyzuje się go przez okres ekonomicznej użyteczności zgodnie z metodą i stawką stosowaną dla podobnych własnych składników aktywów. Gdy umowa leasingu nie przewiduje przeniesienia prawa własności, należy amortyzować przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania leasingu albo okres użytkowania przez korzystającego. Podział podstawowych opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową dokonywany jest za pomocą metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji przedmiotu leasingu finansowego pod kątem utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy 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.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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).

Zapasy:

Przedmiotem działalności Spółki są usługi księgowo-doradcze, autorskie i szkoleniowe w związku z tym w Spółce nie występują pozycje zapasów.

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.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

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

- 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,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.
- 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:

- 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,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

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.

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.

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.

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.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę 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 uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

5. Skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Bilans - aktywa

| | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|---|---------------------|---------------|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 9 284 108,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 123 801,23 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 123 801,23 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 8 780 302,35 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 8 780 302,35 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 380 004,57 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 380 004,57 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 2 914 271,78 | 3 183 570,25 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 3 866,72 | 1 082 199,53 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 918 003,23 |
| 2. Należności od jednostek powiązanych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 866,72 | 164 196,30 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 908 674,56 | 1 552 711,11 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 908 674,56 | 1 552 711,11 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 730,50 | 548 659,61 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały, (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 2 914 271,78 | 12 467 678,40 |

5.2. Bilans – pasywa

| | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|---|----------------------|---------------|
| A. Kapitał własny | 2 834 995,58 | 11 361 659,44 |
| I. Kapitał podstawowy | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 |
| II. Kapitał zapasowy w tym: | 8 820 174,34 | 8 820 174,34 |
| II. nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością | | |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| III. z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| IV. na udziały akcje własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -296 619,12 | -271 001,71 |
| VI. Zysk (strata) netto | -8 282 322,64 | 218 723,81 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 79 276,20 | 1 106 018,96 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 172 096,29 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 152 549,53 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 2 380,95 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 17 165,81 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 79 276,20 | 933 922,67 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 181 794,95 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 79 276,20 | 752 127,72 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 2 914 271,78 | 12 467 678,40 |

5.3. Rachunek zysków i strat

| | | narastająco 30.09.2021 | III kwartał 2021 | narastająco 30.09.2020 | III kwartał 2020 |
|----|--|---------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 916 852,00 | 186 877,74 | 964 733,99 | 338 815,49 |
| A. | A. - od jednostek powiązanych | | | | |
| | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 916 852,00 | 186 877,74 | 964 733,99 | 338 815,49 |
| | 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 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 947 060,50 | 233 532,70 | 896 464,15 | 321 110,18 |
| | I. Amortyzacja | 15 107,53 | 1 838,29 | 23 962,24 | 7 754,38 |
| | II. Zużycie materiałów i energii | | 0,00 | 5 487,44 | 80,00 |
| | III. Usługi obce | 671 981,74 | 183 595,44 | 638 597,48 | 219 610,25 |
| | IV. Podatki i opłaty, w tym: | 10 194,66 | 9 460,38 | 7 506,50 | 6 967,45 |
| | IV. - podatek akcyzowy | | 0,00 | | 0,00 |
| | V. Wynagrodzenia | 151 530,61 | 26 743,36 | 158 752,93 | 62 198,70 |
| | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 64 204,09 | 3 681,00 | 12 320,00 | 4 155,70 |
| | VI emerytalne | | | | 0,00 |
| | VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 34 041,87 | 8 214,23 | 49 837,56 | 20 343,70 |
| | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży | -30 208,50 | -46 654,96 | 68 269,84 | 17 705,31 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 24,00 | 0,00 | 105,56 | 27,39 |
| | I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| | II. Dotacje | | | | |
| | III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| | IV. Inne przychody operacyjne | 24,00 | 0,00 | 105,56 | 27,39 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 7 919 718,49 | 7 919 718,49 | 7 000,00 | 0,00 |
| | I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 7 919 718,49 | 7 919 718,49 | | |
| | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| | III. Inne koszty operacyjne | | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -7 949 902,99 | -7 966 373,45 | 61 375,40 | 17 732,70 |

| | | | | | |
|------|---|---------------|----------------------|------------|------------|
| G. | Przychody finansowe | 413 856,93 | 2 941,41 | 307 075,79 | 224 346,45 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | 222 419,40 | 222 419,40 |
| I. | - od jednostek powiązanych | | | 222 419,40 | 222 419,40 |
| I. | - w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | 0,00 |
| I. | - od jednostek pozostałych w tym: | | | | 0,00 |
| I. | - w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 2 856,68 | 0,54 | 7 487,19 | 1 927,05 |
| II. | - od jednostek powiązanych | | 0,00 | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym: | 408 059,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | w jednostkach powiązanych | | | | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | 0,00 |
| V. | Inne | 2 940,87 | 2 940,87 | 77 169,20 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 3 565,74 | 2 632,49 | 11 043,45 | 10 948,32 |
| I. | Odsetki, w tym: | 104,74 | 94,99 | 11 043,45 | 10 948,32 |
| I. | - dla jednostek powiązanych | | 0,00 | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym: | | 0,00 | | |
| II. | w jednostkach powiązanych | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | 0,00 | | |
| IV. | Inne | 3 461,00 | 2 537,50 | | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | -7 539 611,80 | -7 966 064,53 | 357 407,74 | 231 130,83 |
| K. | Zysk (strata) brutto | -7 539 611,80 | -7 966 064,53 | 357 407,74 | 231 130,83 |
| L. | Podatek dochodowy | 742 710,84 | 88 061,43 | 138 683,93 | -38 896,87 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| N. | Zysk (strata) netto | -8 282 322,64 | -8 054 125,96 | 218 723,81 | 270 027,70 |

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| | | narastająco 30.09.2021 | III kwartał 2021 | narastająco 30.09.2020 | III kwartał 2020 |
|------|---|---------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 11 521 867,75 | 10 889 121,54 | 11 350 436,67 | 11 299 132,78 |
| | zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości | | | | |
| | korekty błędów | | | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 11 521 867,75 | 10 889 121,54 | 11 350 436,67 | 11 299 132,78 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - | | - | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 | 2 593 763,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 8 820 174,34 | 8 820 174,34 | 8 726 570,85 | 8 726 570,85 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - | | 93 603,49 | 93 603,49 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 8 820 174,34 | 8 820 174,34 | 8 820 174,34 | 8 820 174,34 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | | - | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - | | - | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | | - | |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | | - | |
| 4.1. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - | | - | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - | | - | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 107 930,41 | - 524 815,80 | 30 102,82 | - 21 201,07 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 107 930,41 | - 524 815,80 | 30 102,82 | - 21 201,07 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 107 930,41 | - 524 815,80 | 30 102,82 | - 21 201,07 |

Raport okresowy DOWNSTREAM S.A.
za III kwartał roku 2021

| | | | | | |
|------|---|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach | - 296 619,12 | - 524 815,80 | - 271 001,71 | - 322 305,60 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | | - | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 296 619,12 | - | - 271 001,71 | - 322 305,60 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | |
| 6. | Wynik netto | - 8 282 322,64 | - 8 054 125,96 | 218 723,81 | 270 027,70 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 834 995,58 | 2 834 995,58 | 11 361 659,44 | 11 361 659,44 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 834 995,58 | 2 834 995,58 | 11 361 659,44 | 11 361 659,44 |

5.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | narastająco 30.09.2021 | III kwartał 2021 | narastająco 30.09.2020 | III kwartał 2020 |
|---|---------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -8 282 322,64 | -8 054 125,96 | 218 723,81 | 270 027,70 |
| II. Korekty razem | 7 792 768,50 | 7 749 009,79 | -165 558,78 | -319 830,91 |
| 1. Amortyzacja | 15 107,53 | 1 838,29 | 23 962,24 | 7 754,38 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 092,44 | 104,19 | -7 353,06 | -1 888,05 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 7 511 659,11 | 7 919 718,49 | -66 259,88 | 10 909,32 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -19 546,76 | -19 546,76 | -833,34 | -833,34 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 433 147,64 | 1 414 618,07 | -60 323,33 | -88 386,80 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 075 439,52 | -1 613 943,63 | 669 864,62 | 107 390,72 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -24 463,47 | -143 047,03 | -493 548,96 | -145 364,27 |
| 10. Inne korekty | -45 603,59 | 189 268,17 | -231 067,07 | -209 412,87 |
| | -489 554,14 | -305 116,17 | 53 165,03 | -49 803,21 |

Raport okresowy DOWNSTREAM S.A.
za III kwartał roku 2021

| | | | | |
|--|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | 0,00 | |
| I. Wpływy | 3 555 878,96 | 2 941 840,45 | 7 487,19 | 1 927,05 |
| 1. Zbycie wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 941 839,90 | 2 941 839,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie winwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym : | 614 039,06 | 0,55 | 7 487,19 | 1 927,05 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 2 800 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | | |
| 3. Aktywa finansowe w tym: | 2 800 000,00 | 2 100 000,00 | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | 0,00 | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II) | 755 878,96 | 841 840,45 | 7 487,19 | 1 927,05 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | 0,00 | |
| I. Wpływy | 30 352,08 | 0,00 | 44 800,83 | 11 651,07 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | 0,00 | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 30 352,08 | 0,00 | 44 800,83 | 11 651,07 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | | 0,00 | | 0,00 |
| II. Wydatki | 415 766,32 | 415 106,82 | 134,13 | 39,00 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 415 002,08 | 415 002,08 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | 0,00 | | 0,00 |
| 5. wykup dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | 0,00 | | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 764,24 | 104,74 | 134,13 | 39,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II) | -385 414,24 | -415 106,82 | 44 666,70 | 11 612,07 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII) | -119 089,42 | 121 617,46 | 105 318,92 | -36 264,09 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | -119 089,42 | 121 617,46 | 105 318,92 | -36 264,09 |
| - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 927 763,98 | 687 057,10 | 953 250,12 | 1 094 833,13 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym | 808 674,56 | 808 674,56 | 1 058 569,04 | 1 058 569,04 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W dniu 26 lipca 2021 r. doszło do zbycia przedsiębiorstwa Emitenta wraz ze wszystkimi spółkami zależnymi i zakończeniem funkcjonowania Grupy Kapitałowej. Przed tym nastąpiła wymiana osobowa w składzie Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki, a także zmiana dominujących akcjonariuszy. Za zbycie przedsiębiorstwa Spółka otrzymała środki pieniężne w kwocie 2.941.839,90 zł, których wysokość wynikała ze sporządzonej wyceny i była zatwierdzona przez akcjonariuszy podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a także przez Radę Nadzorczą.

W III kwartale 2021 r. Emitent osiągnął przychody na poziomie 186,87 tys. zł i stratę ze sprzedaży na poziomie -46,65 tys. zł. Wygenerowane przychody w głównej mierze dotyczyły refakturowanych kosztów Grupowych oraz opłat holdingowych przed zbyciem przedsiębiorstwa. Strata netto za kwartał wyniosła – 8 054 125,96 zł, a narastająco było to – 8 282 322,64 zł. Strata ta wynika z zaksięgowania bilansowej straty ze zbycia przedsiębiorstwa Spółki w kwocie 7.919.718,49 zł. Zbycie przedsiębiorstwa Spółki spowodowało istotne zmniejszenie kapitałów własnych Spółki do kwoty 2.834.995,58 zł. Warto podkreślić, iż podatkowo na zbyciu przedsiębiorstwa Spółki w III kwartale 2021 r. wygenerowano zysk w kwocie 434.428,16 zł. III kwartał upłynął na dopełnianiu formalnych obowiązków związanych ze zbyciem przedsiębiorstwa Spółki i przygotowaniem jej na możliwe rozpoczęcie nowej działalności.

Ze uwagi na posiadane ze zbycia przedsiębiorstwa środki finansowe, w dniu 25 sierpnia 2021 r. Spółka zawarła trzy umowy pożyczek z dwoma osobami fizycznymi i jedną osobą prawną na łączną kwotę 2.100.000,00 zł. Warunki umów były tożsame dla każdego z pożyczkobiorców i przewidywały oprocentowanie w wysokości 3% w stosunku rocznym, spłatę pożyczki wraz z odsetkami do dnia 25 lutego 2022 r. i ustanawiały zabezpieczenie spłaty poprzez wystawienie przez pożyczkobiorcę weksla in blanco.

Stan środków pieniężnych na koniec kwartału wynosił 808 674.56 zł.

W dniu 14 lipca 2021 r. wypłacono na rzecz akcjonariuszy dywidendę w łącznej kwocie 415.002,08 zł - tj. w wysokości 0,08 zł na każdą akcję.

W dniu 29 września 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, wydał postanowienie w przedmiocie m. in zarejestrowania zmian §1, §2 ust. 1, §9 ust. 1, §17 ust. 2 pkt 1, §17 ust. 2 pkt 7, §17 ust. 2 pkt 9, §19 ust. 1 Statutu Spółki, które zostały uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 19/2021 w dniu 29 czerwca 2021 r. W wyniku tego zmianie uległa nazwa spółki na DOWNSTREAM S.A. oraz przeniesiono siedzibę z Warszawy do Krakowa.

7. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Emitent nie publikował Dokumentu Informacyjnego. Prospekt emisyjny nie zawierał informacji dotyczących dokumentu informacyjnego wg § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji. Emitent debiutował w 2007 r.

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

W III kwartale 2021 r. Emitent nie zatrudniał osób na umowę o pracę.

11. Oświadczenie Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2021 roku

Zarząd DOWNSTREAM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: „Emitent”) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne za III kwartał 2021 roku, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DOWNSTREAM S.A.

Michał Damek
Prezes Zarządu

Maciej Dudek
Członek Zarządu