

Raport kwartalny jednostkowy  
**Cannabis Poland S.A.**

za okres  
01.07.2020 - 30.09.2020 r.

## Spis treści

List do Akcjonariuszy.....	3
Podstawowe informacje o Spółce .....	4
Zarząd .....	4
Rada Nadzorcza .....	4
Akcjonariat .....	5
Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2020 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	6
Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r. ....	8
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	8
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ....	8
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. ....	8
Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	8
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. .....	8
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego przez spółkę Cannabis Poland S.A. ....	9
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020r.....	14

*Szanowni Państwo,*

*III kwartał 2020 roku był bardzo ważny dla naszej Spółki. W dniu 20 lipca 2020 r. rozpoczęła się emisja akcji serii G. W jej wyniku Spółka pozyskała 586 970,15zł. Dziękujemy wszystkim akcjonariuszom, którzy zaufali nam i uczestniczyli w nowej emisji. Dzięki pozyskanym środkom Spółka mogła przystąpić do realizacji nowej strategii, która zakłada zmianę postrzegania firmy oraz jej marek, na bardziej medyczne i prozdrowotne oraz rozwój następujących platform (marek):*

- 1/ Vapem – marka skupiona na dystrybucji urządzeń do waporyzacji, olejkach CBD oraz suszu,*
- 2/ HempWish – nowa marka Spółki, której produkty będą dystrybuowane w kilku niezależnych i nowych obszarach sprzedaży takich jak:*
  - HempWish MEDICAL – gdzie grupę docelową stanowią lekarze oraz sieci dystrybucyjne,*
  - HempWish PET - Kategoria, która jest skierowana do właścicieli zwierząt, zarówno psów jak i kotów oraz do lekarzy weterynarii,*
  - HempWish BEAUTY - Kategoria bardzo ważna ze względu na swój zasięg sprzedaży oraz możliwość swobodnego reklamowania produktów, jako kosmetyków,*
  - HempWish SPORT - HempWish Sport to marka dedykowana sportowcom amatorom oraz profesjonalistom.*

*Wkrótce nastąpi otwarcie nowej platformy sprzedażowej dla marki HempWish, a o efektach tego i wszystkich innych naszych działań będziemy informować w najbliższych miesiącach.*

*Z poważaniem,  
Grzegorz Konrad  
Członek Zarządu  
Michał Szary  
Członek Zarządu*

## **Informacje o Spółce**

Firma: **Cannabis Poland S.A.**

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-017 Warszawa

Tel.: + 48 729 873 861

Internet: [www.CannabisPolandSA.com](http://www.CannabisPolandSA.com)

E-mail: [biuro@CannabisPolandSA.com](mailto:biuro@CannabisPolandSA.com)

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

## **Zarząd**

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

1. Michał Szary – Członek Zarządu powołany w dniu 08/05/2020
2. Grzegorz Konrad – Członek Zarządu

## **Rada Nadzorcza**

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- |                           |                                |
|---------------------------|--------------------------------|
| 1. Maciej Twaróg          | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Włodzimierz Stępkowski | Członek Rady Nadzorczej        |
| 3. Jan Jakub Kowalczyk    | Członek Rady Nadzorczej        |
| 4. Jarosław Siudy         | Członek Rady Nadzorczej        |
| 5. Wojciech Zwierzchowski | Członek Rady Nadzorczej        |

### Akcjonariat

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Haprin sp. z o.o.	1 264 975	6,59 %	1 264 975	6,59 %
Łucja Fiszer-Maliszewska	1 450 000	7,55 %	1 450 000	7,55 %
HEMP & WOOD S.A.	1 453 200	7,57 %	1 453 200	7,57 %
Dariusz Cisak	1 406 553	7,33 %	1 406 553	7,33 %
Tomasz Swadkowski	1 500 000	7,81%	1 500 000	7,81%
Pozostali akcjonariusze	12 125 272	63,15 %	12 125 272	63,15 %
<b>Razem</b>	<b>19 200 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>19 200 000</b>	<b>100,00%</b>

**Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2020r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

1. W dniu 20 lipca 2020r. (raport ESPI nr 20/2020) rozpoczęła się emisja akcji serii G Spółki, w oparciu o uchwałę nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy) oraz w sprawie zmiany statutu Spółki. Przedmiotem oferty było nie więcej niż 4.800.000 akcji serii G, których cena emisyjna wynosi 65 gr za każdą poszczególną akcję. Objęcie wszystkich akcji serii G nastąpiło w drodze zaoferowania tych akcji wyłącznie akcjonariuszom Spółki, którym służyło prawo poboru (subskrypcja zamknięta). Dzień prawa poboru akcji serii G ustalony został na dzień 20 lipca 2020 roku. Za każdą 1 akcję Spółki posiadaną na koniec dnia uprawnienie do poboru, akcjonariuszowi przysługiwało 1 jednostkowe prawo poboru, przy czym 4 jednostkowe prawa poboru uprawniały do objęcia 1 akcji serii G. Termin wykonania prawa poboru upływał 14 sierpnia 2020 roku.
2. W dniu 23 lipca 2020 roku (raport ESPI 23/2020) została zawarta umowa z firmą Centrum Inżynierskie Raptor sp.z o.o., dotycząca dystrybucji w Polsce i na świecie masek, czepków, ochraniaczy medycznych i innych środków ochronnych ze specjalistycznej włókniny biodegradowalnej. Planowana współpraca przewidywała m.in. sprzedaż produktów pod marką własną Spółki oraz dalsze rozmowy celem zawiązania podmiotu zależnego od obydwu stron. Na dzień publikacji niniejszego raportu strony nie określiły szczegółów współpracy.
3. W dniu 3 sierpnia 2020 roku (raport ESPI 24/2020) została opublikowana nowa strategia Spółki, która zakłada zmianę postrzegania firmy oraz jej marek na bardziej medyczne i prozdrowotne oraz rozwój następujących platform(marek):
  - 1/ Vapem – marka skupiona na dystrybucji urządzeń do waporyzacji, olejkach CBD oraz suszu, zostanie rozwijana w zakresie profesjonalnej waporyzacji, która jest efektywną metodą implementacji CBD.
  - 2/ MedicalWish – marka oraz platforma sprzedażowa dedykowana branży medycznej, która obsługuje tysiące przychodni oraz szpitali w Polsce.
  - 3/ HempWish – nowa marka Spółki, której produkty będą dystrybuowane w kilku niezależnych i nowych obszarach sprzedaży takich jak:
    - HempWish MEDICAL - Kategoria najważniejsza dla rozwoju spółki ze względu na grupę docelową, jaką są lekarze oraz sieci dystrybucyjne jak np. sieci aptek,
    - HempWish PET - Kategoria, która jest skierowana do właścicieli zwierząt, zarówno psów jak i kotów oraz do lekarzy weterynarii. Jest to bardzo chłonna i rozwojowa branża a lekarze weterynarii coraz chętniej sięgają po olejki CBD dla zwierząt. Olejki CBD mają zastosowanie głównie w leczeniu chorób zwyrodnieniowych stawów, stanów lękowych, bólowych i wielu innych,
    - HempWish BEAUTY - Kategoria bardzo ważna ze względu na swój zasięg sprzedaży oraz możliwość swobodnego reklamowania produktów, jako kosmetyków. Jest to istotne ze względu na promowanie marki HempWish, co przełoży się na pozostałe linie produktów,

- HempWish SPORT - Kategoria, która wchodzi w branżę dość ostrożnie. Wielu sportowców używa już produktów z CBD ale na rynku mało jest dedykowanych marek dla sportowców z CBD. HempWish Sport to marka dedykowana sportowcom amatorom oraz profesjonalistom.
4. W dniu 5 sierpnia 2020 roku (raport ESPI 26/2020) do sklepu internetowego [www.vapem.eu](http://www.vapem.eu) prowadzonego przez Emitenta, trafiły szybkie testy na obecność koronawirusa COVID-19. Dostawcą testów jest Hemp & Health S.A., która jest polskim dystrybutorem tych testów i rozpoczęła sprzedaż pod marką własną.
  5. W dniu 7 sierpnia 2020 roku (raport ESPI 28/2020) Spółka zawarła umowę na dystrybucję systemu EEG, służącego do diagnozowania, monitorowania i konsultacji terapeutycznych dla osób chorych na padaczkę, wzbogaconego o dedykowane narzędzia umożliwiające samodzielne przeprowadzenie badań EEG w domu pacjentów bez konieczności odbywania wizyt w specjalistycznych placówkach medycznych. Innowacyjne połączenie specjalnie stworzonych narzędzi diagnostycznych z cyfrową bazą wiedzy i danych medycznych, umożliwia postawienie diagnozy oraz dobranie odpowiedniej terapii dla chorego. Samo rozwiązanie ma charakter projektu rozwojowego, którego celem w pierwszym kroku jest wprowadzenie na rynek urządzenia umożliwiającego wykonywanie badań EEG w domu pacjenta oraz wprowadzenie narzędzia wspierającego pracę lekarzy w zakresie diagnostyki i terapii padaczki (system wspierania decyzji dedykowany dla lekarzy neurologów), a w kolejnych latach objęcie opieką pozostałych schorzeń neurologicznych i być może innych, tak aby powstało jedno narzędzie wspierające pierwszą linię diagnostyki pacjentów. Celem zawarcia umowy jest dla Spółki oferowanie w/w systemu swoim klientom z branży medycznej, jak również wykorzystanie systemu do przeprowadzenia badań wpływu CBD i innych kanabinoidów na padaczkę oraz inne choroby. Podpisana umowa przewiduje także ewentualne negocjacje dotyczące nabycia części lub całości udziałów w spółce Partnera. Na dzień publikacji niniejszego raportu strony nie określiły szczegółów współpracy.
  6. W dniu 10 sierpnia 2020 roku (raport ESPI 29/2020) w nawiązaniu do raportów ESPI nr 26/2020 i 28/2020, Zarząd Spółki poinformował, iż rozpoczął pozyskiwanie ofert od podmiotów, które uzupełniłyby ofertę Spółki związaną z dystrybucją szybkich testów na obecność koronawirusa COVID-19. Planem Spółki jest uruchomienie usługi telemedycznej opartej na rozmowie video z lekarzem, który podczas konsultacji oceniłby wynik testu na koronawirusa. Na dzień publikacji niniejszego raportu spółka oczekuje na opinię prawną określającą możliwości i zasady prowadzenia wyżej opisanej usługi telemedycznej.
  7. W dniu 2 września 2020 roku (raport EBI 15/2020) Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację na temat dojścia do skutku emisji akcji serii G. Objętych i opłaconych zostało łącznie 903.031 akcji zwykłych na okaziciela serii G w zamian za łącznie 586 970,15 zł. Akcje serii G będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka oczekuje na rejestrację akcji serii G w KRS.
  8. W dniu 30 września 2020 roku wygasła uchwała nr 2 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii M w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowym akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmian statutu spółki. Powyższa uchwała przewidywała emisję akcji serii M o wartości nominalnej 1.004.400,00 zł (milion cztery tysiące

czterysta złotych) w zamian za wkład niepieniężny (aport) wniesiony przed zarejestrowaniem akcji w postaci 216 udziałów stanowiących 100% w kapitale zakładowym spółki Medical Marketplace sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie. Zarząd Cannabis Poland S.A. poinformował o tym w związku z raportem ESPI 7 i 8/2020 z dnia 8 maja 2020 roku oraz raportem EBI 10/2020 z dnia 15 czerwca 2020 roku. Do dnia 30 września 2020r. udziałowcy spółki Medical Marketplace Sp. z o.o. nie osiągnęli jednomyślności co do gotowości przeprowadzenia transakcji, co doprowadziło do wygaśnięcia uchwały oraz braku wymiany akcji na udziały.

#### **Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.**

W III kwartale 2020 roku Emitent prowadził działania związane z dotychczasową działalnością i promocją marki VAPEM, oraz z utworzeniem nowej marki HempWish. Na osiągnięte wyniki największy wpływ miały koszty związane, z przeprowadzeniem oferty emisji akcji (Seria G) w kwocie: 38 089,20 zł. W tym samym okresie przychody jednostkowe wyniosły 4.601,09zł.

#### **Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawił w dokumencie informacyjnym harmonogramu realizacji inwestycji.

#### **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2020 r.

#### **Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Nie dotyczy.

#### **Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Na dzień 30 września 2020 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

#### **Vapem sp. z o.o.**

Emitent posiada 100 udziałów w kapitale zakładowym Vapem sp. z o.o., reprezentujących 100 proc. w kapitału zakładowego. Po przeniesieniu całości aktywów do Emitenta Vapem sp. z o.o. została przeznaczona do sprzedaży lub połączenia z Emitentem.



### **Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Aktualnie Emitent zatrudnia jednego pracownika na podstawie umowy o pracę.

### **Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki 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.

Bilans został sporządzony na dzień 31.03.2020 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.03.2019 r.

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za I kwartał 2020 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi I kwartał 2019 r.

#### **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZYCHODY**

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

#### **KOSZTY**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

#### **OPODATKOWANIE**

Wynik finansowy brutto korygują:

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

## **PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY**

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

## **PODATEK DOCHODOWY ODROZONY**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

## **BILANS**

### **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł

- w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

## **ŚRODKI TRWAŁE**

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.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 10 %,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14% - 20 %,
- sprzęt komputerowy 30 %,
- środki transportu 20% (nowe) lub 40% (używane),
- inne środki trwałe 20 %.

## **ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

## **INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne:

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, takie jak aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe (akcje, obligacje, udziały, udzielone pożyczki, papiery wartościowe) wyceniane są w cenie nabycia.

## **RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH**

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

## **NALEŻNOŚCI**

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

## **ŚRODKI PIENIĘŻNE**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

## **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE**

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

## **KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE**

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na

kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

### **REZERWY**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

### **ZOBOWIĄZANIA**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

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

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

### **INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

Grzegorz Konrad  
Członek Zarządu  
Michał Szary  
Członek Zarządu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020**

AKTYWA		30.09.2020	30.09.2019
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>58 853,27</b>	<b>58 853,27</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>58 853,27</b>	<b>58 853,27</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 853,27	58 853,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>581 788,87</b>	<b>1 040 132,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>218 282,34</b>	<b>51 318,84</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	166 348,17	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	51 934,17	51 318,84
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>283 632,32</b>	<b>94 773,90</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>136 417,36</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	136 417,36	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>147 214,96</b>	<b>94 773,90</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 810,24	0,00
	do 12 miesięcy	10 810,24	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	110 142,44	26 103,24
c)	inne	26 262,28	68 670,66
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>79 874,21</b>	<b>894 039,48</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>79 874,21</b>	<b>894 039,48</b>
a)	w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 874,21	894 039,48
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 874,21	894 039,48
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>394 713,15</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 035 355,29</b>	<b>1 098 985,49</b>

PASywa		30.09.2020	30.09.2019
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>919 235,80</b>	<b>975 085,18</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>770 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>6 717 898,05</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 580 000,00	4 580 000,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>705 712,06</b>	<b>118 741,91</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	705 712,06	118 741,91
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 873 421,05</b>	<b>-6 425 750,79</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-400 953,26</b>	<b>-205 803,99</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>116 119,49</b>	<b>123 900,31</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>116 119,49</b>	<b>114 953,31</b>
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>116 119,49</b>	<b>114 953,31</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 522,70	24 059,27
	do 12 miesięcy	74 522,70	24 059,27
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 064,37	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	915,38	50 000,00
	i) inne	32 617,04	40 894,04
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>8 947,00</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>8 947,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	8 947,00
	<b>PASywa RAZEM</b>	<b>1 035 355,29</b>	<b>1 098 985,49</b>



	Rachunek zysków i strat	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>23 036,16</b>	<b>1 166,20</b>	<b>4 601,09</b>	<b>0,00</b>
	- w tym od jednostek powiązanych	11 787,84	0,00	4 601,09	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 248,32	1 166,20	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 787,84	0,00	4 601,09	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>359 023,72</b>	<b>83 977,47</b>	<b>100 082,49</b>	<b>60 051,97</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 928,16	4 884,04	962,20	377,19
III.	Usługi obce	299 272,04	56 717,54	79 698,72	42 304,59
IV.	Podatki i opłaty,	12 091,22	20 200,80	4 495,27	16 964,19
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	33 508,66	0,00	12 388,66	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	237,09	0,00	237,09	0,00
	- emerytalne	237,09	0,00	237,09	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 048,00	2 175,09	0,00	406,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 938,55	0,00	2 300,55	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-335 987,56</b>	<b>-82 811,27</b>	<b>-95 481,40</b>	<b>-60 051,97</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>7 151,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	7 151,27	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-335 987,56</b>	<b>-89 962,54</b>	<b>-95 481,40</b>	<b>-60 051,97</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>34,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	34,30	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>65 000,00</b>	<b>115 841,45</b>	<b>0,00</b>	<b>115 831,45</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	65 000,00	115 831,45	0,00	115 831,45
	- w jednostkach powiązanych	65 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	10,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F +G-H)</b>	<b>-400 953,26</b>	<b>-205 803,99</b>	<b>-95 481,40</b>	<b>-175 883,42</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-400 953,26</b>	<b>-205 803,99</b>	<b>-95 481,40</b>	<b>-175 883,42</b>

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Wynik finansowy netto	-400 953,26	-205 803,99	-95 481,40	-175 883,42
<b>II.</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>212 243,58</b>	<b>-51 461,73</b>	<b>-40 295,59</b>	<b>-80 396,10</b>
	1. amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	65 000,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-168 281,34	-51 318,84	-123 011,22	-20 031,87
	7. Zmiana stanu należności	299 247,12	-30 380,90	71 771,15	-21 317,64
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	16 277,80	48 196,01	10 944,48	-14 446,59
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	-17 958,00	0,00	-24 600,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)</b>	<b>-188 709,68</b>	<b>-257 265,72</b>	<b>-135 776,99</b>	<b>-256 279,52</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>I.Wpływy</b>	<b>192 257,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>192 257,00</b>	<b>1 150 000,00</b>
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	192 257,00	1 150 000,00	192 257,00	1 150 000,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)</b>	<b>192 257,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>192 257,00</b>	<b>1 150 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)</b>	<b>3 547,32</b>	<b>892 734,28</b>	<b>56 480,01</b>	<b>893 720,48</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 547,32</b>	<b>892 734,28</b>	<b>56 480,01</b>	<b>893 720,48</b>
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>71 326,89</b>	<b>1 305,20</b>	<b>18 394,20</b>	<b>319,00</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym</b>	<b>74 874,21</b>	<b>894 039,48</b>	<b>74 874,21</b>	<b>894 039,48</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>733 218,91</b>	<b>30 889,17</b>	<b>733 218,91</b>	<b>30 889,17</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.2</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>733 218,91</b>	<b>30 889,17</b>	<b>733 218,91</b>	<b>30 889,17</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>770 000,00</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>770 000,00</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>770 000,00</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>770 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>5 567 898,05</b>
<b>1</b>	<b>zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 150 000,00</b>
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	aggio	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>6 717 898,05</b>	<b>5 567 898,05</b>	<b>6 717 898,05</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>118 741,91</b>	<b>318 741,91</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>586 970,15</b>	<b>-200 000,00</b>	<b>586 970,15</b>	<b>0,00</b>
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji w 2020 roku)	586 970,15	0,00	586 970,15	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	200 000,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>705 712,06</b>	<b>118 741,91</b>	<b>705 712,06</b>	<b>118 741,91</b>
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) netto z lat ubiegłych</b>	<b>-6 425 750,79</b>	<b>-1 539 155,74</b>	<b>-6 873 421,05</b>	<b>-6 425 750,79</b>
<b>1</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 425 750,79</b>	<b>-1 539 155,74</b>	<b>-6 873 421,05</b>	<b>-6 425 750,79</b>
	a. zwiększenia	-447 670,26	-4 886 595,05	-305 471,86	-29 920,57
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 873 421,05</b>	<b>-6 425 750,79</b>	<b>-7 178 892,91</b>	<b>-6 455 671,36</b>
<b>VI</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-400 953,26</b>	<b>-205 803,99</b>	<b>-95 481,40</b>	<b>-175 883,42</b>
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-400 953,26	-205 803,99	-95 481,40	-175 883,42
<b>B</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>919 235,80</b>	<b>975 085,18</b>	<b>919 235,80</b>	<b>975 085,18</b>