

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 4MASS SPÓŁKA AKCYJNA

ZA ROK OBROTOWY OD DNIA 01 STYCZNIA DO DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU



Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Warszawa, 20 marca 2020 roku

## SPIS TREŚCI

|             |   |    |
|-------------|---|----|
| <b>I.</b>   | <b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....   | 5  |
| <b>1.</b>   | <b>INFORMACJE OGÓLNE</b> .....  | 5  |
| 1.1.        | Dane jednostki .....  | 5  |
| 1.2.        | Czas działania jednostki .....  | 5  |
| 1.3.        | Okres objęty sprawozdaniem finansowym i dane porównywalne.....  | 5  |
| 1.4.        | Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne .....  | 5  |
| 1.5.        | Założenie kontynuacji działalności .....  | 6  |
| <b>2.</b>   | <b>OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b> .....  | 6  |
| 2.1.        | Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne .....   | 6  |
| 2.2.        | Inwestycje długoterminowe.....  | 6  |
| 2.3.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....   | 7  |
| 2.4.        | Zapasy .....  | 7  |
| 2.5.        | Należności krótkoterminowe .....  | 7  |
| 2.6.        | Inwestycje krótkoterminowe .....  | 7  |
| 2.7.        | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....  | 7  |
| 2.8.        | Kapitały (fundusze) własne.....   | 8  |
| 2.9.        | Rezerwy na zobowiązania.....  | 8  |
| 2.10.       | Zobowiązania .....  | 8  |
| 2.11.       | Rachunek zysków i strat .....   | 8  |
| 2.12.       | Rachunek przepływów pieniężnych .....   | 8  |
| <b>II.</b>  | <b>BILANS</b> .....   | 9  |
| <b>III.</b> | <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> .....  | 13 |
| <b>IV.</b>  | <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b> .....   | 15 |
| <b>V.</b>   | <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> .....  | 17 |
| <b>VI.</b>  | <b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b> .....   | 19 |
| <b>1.</b>   | <b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU</b> .....  | 19 |
| 1.1.        | Nota 1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych .....   | 19 |
| 1.2.        | Nota 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych .....  | 20 |
| 1.3.        | Nota 3 zmiana wartości inwestycji długoterminowych .....  | 20 |
| 1.4.        | Nota 4 koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy .....  | 20 |
| 1.5.        | Nota 5 wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....  | 20 |
| 1.6.        | Nota 6 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu ..... | 21 |
| 1.7.        | Nota 7 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw .....  | 21 |
| 1.8.        | Nota 8 odpisy aktualizujące wartość należności .....  | 21 |
| 1.9.        | Nota 9 struktura własności kapitału podstawowego według stanu na dzień 31.12.2019 r. ....   | 21 |
| 1.10.       | Nota 10 propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy .....   | 22 |
|             | Spółka zamierza pokryć stratę z wypracowanych zysków przyszłych okresów. ....   | 22 |
| 1.11.       | Nota 11 informacje o stanie rezerw .....  | 22 |

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| 1.12.     | Nota 12 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty .....   | 22        |
| 1.13.     | Nota 13 wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.....  | 22        |
| 1.14.     | Nota 14 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów .....  | 23        |
| 1.15.     | Nota 15 wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych) .....   | 23        |
| 1.16.     | Nota 16 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT .....  | 23        |
| <b>2.</b> | <b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....</b>  | <b>23</b> |
| 2.1.      | Nota 17 struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna:.....   | 23        |
| 2.2.      | Nota 18 wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe.....   | 23        |
| 2.3.      | Nota 19 wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących zapasy .....   | 23        |
| 2.4.      | Nota 20 informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .....   | 23        |
| 2.5.      | Nota 21 rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto .....   | 24        |
| 2.6.      | Nota 22 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .....  | 24        |
| 2.7.      | Nota 23 odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym .....   | 24        |
| 2.8.      | Nota 24 poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe  | 24        |
| 2.9.      | Nota 25 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....   | 24        |
| 2.10.     | Nota 26 informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych .....    | 24        |
| <b>3.</b> | <b>KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....</b>   | <b>25</b> |
| <b>4.</b> | <b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>  | <b>25</b> |
| 4.1.      | Nota 27 ustalenie różnicy między zmianą stanów zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych..... | 25        |
| 4.2.      | Nota 28 ustalenie różnicy między zmianą stanów zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.....  | 25        |
| <b>5.</b> | <b>UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE</b>   | <b>26</b> |
| 5.1.      | Nota 29 przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe .....  | 26        |
| 5.2.      | Nota 30 wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki .....  | 26        |
| 5.3.      | Nota 31 zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki .....  | 26        |
| 5.4.      | Nota 32 wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy .....   | 26        |
| <b>6.</b> | <b>POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE.....</b>  | <b>26</b> |
| 6.1.      | Nota 33 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny .....                                      | 26        |
| 6.2.      | Nota 34 informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .....   | 26        |

|            |   |           |
|------------|---|-----------|
| 6.3.       | Nota 35 zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym ..... | 26        |
| <b>7.</b>  | <b>INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI, SPÓŁKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE ORAZ INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....</b>               | <b>27</b> |
| 7.1.       | Nota 36 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji .....  | 27        |
| 7.2.       | Nota 37 informacje o transakcjach ze spółkami powiązаныmi.....  | 27        |
| 7.3.       | Nota 38 wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki .....  | 27        |
| 7.4.       | Nota 39 informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzeniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....   | 27        |
| <b>8.</b>  | <b>INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE .....</b>  | <b>27</b> |
| <b>9.</b>  | <b>WYRAŻENIE NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI DALSZEGO KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI .....</b>   | <b>27</b> |
| <b>10.</b> | <b>INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI .....</b>  | <b>27</b> |

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1.1. Dane jednostki

|  |  |
|--|--|
| <b>Forma prawna:</b>                                 | Spółka Akcyjna   |
| <b>Kraj siedziby:</b>                                | Polska   |
| <b>Siedziba:</b>                                     | Warszawa   |
| <b>Adres siedziby:</b>                               | ul. Zygmunta Vogła 2a, 02-963 Warszawa   |
| <b>Adres korespondencyjny:</b>                       | ul. Zygmunta Vogła 2a, 02-963 Warszawa   |
| <b>Telefon:</b>                                      | +48 22 400 49 20   |
| <b>Fax:</b>  | brak   |
| <b>E-mail:</b>                                       | biuro@4mass.com.pl   |
| <b>Strona internetowa:</b>                           | www.4mass.pl   |
| <b>NIP:</b>  | 5242687753   |
| <b>REGON:</b>  | 141987652  |
| <b>Podstawowy przedmiot działalności:</b>            | Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych (PKD: 20.42.Z)   |
| <b>Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr:</b> | Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000699821   |
| <b>Zarząd:</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Sławomir Lutek - Prezes Zarządu</li> <li>▪ Krzysztof Kasieczka - Członek Zarządu</li> <li>▪ Fabian Żwirko - Członek Zarządu</li> </ul>  |
| <b>Rada Nadzorcza:</b>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Beata Alina Zięcina – Kasieczka – Przewodniczący Rady Nadzorczej</li> <li>▪ Violetta Sowa – Członek Rady Nadzorczej</li> <li>▪ Łukasz Karpiński – Członek Rady Nadzorczej</li> <li>▪ Margarita Żwirko – Członek Rady Nadzorczej</li> <li>▪ Jakub Lutek – Członek Rady Nadzorczej</li> </ul> |

#### 1.2. Czas działania jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

#### 1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2019 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2018 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku.

#### 1.4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### 1.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

## 2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 55 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej ustawą. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. 4MASS S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, dodatkowo sporządza sprawozdania za okresy kwartalne. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego i są stosowane w sposób ciągły. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

### 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej lub degresywnej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,
- c) rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania,
- d) 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.

### 2.2. Inwestycje długoterminowe

- a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- b) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej cenie nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej. Wzrost wartości powoduje zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

### 2.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,
- b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

### 2.4. Zapasy

Stany objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, produktów i towarów wycenia się według:

- a) cen ewidencyjnych (sprzedaży) skorygowanych o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu gotowego, obejmującego koszty materiałów, robocizny oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,
- b) cen nabycia dla materiałów i towarów handlowych,
- c) produkty gotowe i produkcję w toku wyceniono wg stosowanych cen sprzedaży po pomniejszeniu o koszty organizacji sprzedaży i stopnia zaawansowania produkcji dla produkcji w toku.

### 2.5. Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

### 2.6. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to Spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

### 2.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

## 2.8. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna),
- h) kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji.

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje. Kapitał (fundusz) zapasowy oraz pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji dotyczy podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

## 2.9. Rezerwy na zobowiązania

- a) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy,
- b) rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne – zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania, pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze,
- c) pozostałe rezerwy – obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

## 2.10. Zobowiązania

Spółka wycenia zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

## 2.11. Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## 2.12. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

---

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

Warszawa, 20 marca 2020 roku

---

Prezes Zarządu



## II. BILANS

| BILANS   | Stan na             |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | 31.12.2019 r.       | 31.12.2018 r.     |
| <b>Aktywa</b>  |                     |                   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>3 866 439,54</b> | <b>775 978,83</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>400 326,51</b>   | <b>305 556,41</b> |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                | 0,00              |
| 2. Wartość firmy   | 0,00                | 0,00              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 400 326,51          | 305 556,41        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                | 0,00              |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>1 761 321,46</b> | <b>132 094,19</b> |
| 1. Środki trwałe   | 1 760 821,46        | 132 094,19        |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                | 0,00              |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 65 185,03           | 0,00              |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 1 565 457,83        | 52 309,63         |
| d) środki transportu   | 48 735,19           | 0,00              |
| e) inne środki trwałe  | 81 443,41           | 79 784,56         |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 500,00              | 0,00              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                | 0,00              |
| <b>III. 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. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1. Nieruchomości   | 0,00                | 0,00              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                | 0,00              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00              |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0,00                | 0,00              |
| - udziały lub akcje  | 0,00                | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                | 0,00              |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                | 0,00              |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00              |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00              |
| - udziały lub akcje  | 0,00                | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                | 0,00              |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                | 0,00              |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00              |
| c) w pozostałych jednostkach   | 0,00                | 0,00              |
| - udziały lub akcje  | 0,00                | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                | 0,00              |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                | 0,00              |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                | 0,00              |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 704 791,57</b>  | <b>338 328,23</b>   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 9 691,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 1 704 791,57         | 328 637,23          |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>10 633 892,97</b> | <b>7 783 538,36</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>9 031 683,88</b>  | <b>6 123 530,81</b> |
| 1. Materiały  | 1 260 477,80         | 1 462 730,99        |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 1 080 009,42         | 1 302 364,35        |
| 3. Produkty gotowe  | 4 751 257,10         | 2 932 458,31        |
| 4. Towary   | 834 126,40           | 284 701,48          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 1 105 813,16         | 141 275,68          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>1 556 742,49</b>  | <b>1 580 023,46</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                |
| 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   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                |
| 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   | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 1 556 742,49         | 1 580 023,46        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 1 432 448,65         | 1 488 385,38        |
| - do 12 miesięcy  | 1 432 448,65         | 1 488 385,38        |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 33 988,55            | 15 331,00           |
| c) inne   | 90 305,29            | 76 307,08           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>17 789,91</b>     | <b>9 105,29</b>     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 17 789,91            | 9 105,29            |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 17 789,91            | 9 105,29            |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 17 789,91            | 9 105,29            |
| - inne środki pieniężne   | 0,00                 | 0,00                |

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| - inne aktywa pieniężne                                  | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                       | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>27 676,69</b>     | <b>70 878,80</b>    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> | <b>100 000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Aktywa razem</b>                                      | <b>14 600 332,51</b> | <b>8 559 517,19</b> |

| Pasywa  | 31.12.2019 r.       | 31.12.2018 r.       |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>8 299 434,68</b> | <b>4 234 669,53</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>6 464 803,20</b> | <b>3 232 401,60</b> |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>1 002 267,93</b> | <b>457 313,13</b>   |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                | 220 228,68          |
| <b>III. 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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki  | 0,00                | 0,00                |
| - na udziały (akcje) własne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>89 744,45</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-942 380,90</b>  | <b>544 954,80</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VIII. Kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji</b>                             | <b>1 685 000,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>6 300 897,83</b> | <b>4 324 847,66</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>12 000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00                | 0,00                |
| - długoterminowa  | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowa   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 12 000,00           | 0,00                |
| - długoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowe   | 12 000,00           | 0,00                |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>1 242 812,66</b> | <b>0,00</b>         |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 1 242 812,66        | 0,00                |
| a) kredyty i pożyczki   | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 1 242 812,66        | 0,00                |
| d) zobowiązania wekslowe  | 0,00                | 0,00                |
| e) inne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>5 046 085,17</b> | <b>4 324 847,66</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 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                |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00                 | 0,00                |
| 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                |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 5 046 085,17         | 4 324 847,66        |
| a) kredyty i pożyczki  | 1 542 396,16         | 1 267 915,32        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 510 000,00          |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 0,00                 | 0,00                |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 1 638 709,95         | 1 577 499,71        |
| - do 12 miesięcy   | 1 638 709,95         | 1 577 499,71        |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                 | 270 000,00          |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 583 083,30           | 492 182,90          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 288 329,62           | 206 028,15          |
| i) inne  | 993 566,14           | 1 221,58            |
| 4. Fundusze specjalne  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 0,00                |
| - długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                |
| - krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>14 600 332,51</b> | <b>8 559 517,19</b> |

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

Prezes Zarządu

Warszawa, 20 marca 2020 roku

## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>wariant porównawczy   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>                          | <b>12 475 855,24</b>             | <b>13 228 375,89</b>             |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                             | 0,00                             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 12 638 778,55                    | 9 953 600,58                     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - 162 923,31                     | 3 274 775,31                     |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                             | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>13 165 012,09</b>             | <b>12 354 924,73</b>             |
| I. Amortyzacja   | 258 895,21                       | 46 758,47                        |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 5 977 461,37                     | 5 326 471,38                     |
| III. Usługi obce   | 3 026 600,92                     | 2 883 214,78                     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 77 448,02                        | 31 621,98                        |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                             | 0,00                             |
| V. Wynagrodzenia   | 3 090 734,41                     | 2 198 820,64                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 547 638,95                       | 344 933,73                       |
| - emerytalne   | 0,00                             | 0,00                             |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 186 233,21                       | 65 347,35                        |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                             | 1 457 756,40                     |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>- 689 156,85</b>              | <b>873 451,16</b>                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>215 784,20</b>                | <b>7 165,71</b>                  |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                             | 0,00                             |
| II. Dotacje  | 0,00                             | 1 125,00                         |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 128 557,67                       | 0,00                             |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 87 226,53                        | 6 040,71                         |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>352 388,52</b>                | <b>90 646,30</b>                 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                             | 0,00                             |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| III. Inne koszty operacyjne  | 352 388,52                       | 90 646,30                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>-825 761,17</b>               | <b>789 970,57</b>                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>6 544,79</b>                  | <b>115,80</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00                             | 0,00                             |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                             | 0,00                             |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                             | 0,00                             |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 0,00                             | 0,00                             |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                             | 0,00                             |
| II. Odsetki, w tym:  | 6 544,79                         | 115,80                           |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                             | 0,00                             |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00                             | 0,00                             |

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| - w jednostkach powiązanych   | 0,00               | 0,00              |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 0,00               | 0,00              |
| V. Inne   | 0,00               | 0,00              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>113 473,52</b>  | <b>125 461,57</b> |
| I. Odsetki, w tym:  | 104 035,27         | 86 160,80         |
| - dla jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00              |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | 0,00               | 0,00              |
| - w jednostkach powiązanych   | 0,00               | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00               | 0,00              |
| IV. Inne  | 9 438,25           | 39 300,77         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-932 689,90</b> | <b>664 624,80</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>9 691,00</b>    | <b>119 670,00</b> |
| a) część bieżąca  | 0,00               | 129 361,00        |
| b) część odroczone  | 9 691,00           | -9 691,00         |
| b) dotyczący lat ubiegłych  | 0,00               | 0,00              |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                   | <b>-942 380,90</b> | <b>544 954,80</b> |

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

Prezes Zarządu

Warszawa, 20 marca 2020 roku

## IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>4 234 669,53</b>              | <b>285 150,00</b>                |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                             | 0,00                             |
| - korekty błędów  | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>   | <b>4 234 669,53</b>              | <b>285 150,00</b>                |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>3 232 401,60</b>              | <b>285 150,00</b>                |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) własnego  | 3 232 401,60                     | 2 947 251,60                     |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 3 232 401,60                     | 2 947 251,60                     |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   | 3 232 401,60                     | 2 947 251,60                     |
| - przeniesienie z kapitału zapasowego   | 0,00                             | 0,00                             |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| - umorzenia udziałów (akcji)  | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>6 464 803,20</b>              | <b>3 232 401,60</b>              |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>457 313,13</b>                | <b>64 342,04</b>                 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 544 954,80                       | 392 971,09                       |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 544 954,80                       | 392 971,09                       |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 0,00                             | 220 228,68                       |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 43 596,38                        | 35 210,25                        |
| - podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalną wartość)  | 501 358,42                       | 137 532,16                       |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| - pokrycia straty   | 0,00                             | 0,00                             |
| - przeniesienie na kapitał podstawowy   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>1 002 267,93</b>              | <b>457 313,13</b>                |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0,00                             | 0,00                             |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                             | 0,00                             |
| - aktualizacja wartości środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                             |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00                             | 0,00                             |
| - zbycia środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>2 851 500,00</b>              |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | 1 685 000,00                     | -2 851 500,00                    |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 1 685 000,00                     | 0,00                             |
| - emisji akcji - w trakcie rejestracji KRS  | 1 685 000,00                     | 0,00                             |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00                             | 2 851 500,00                     |
| - emisji akcji - w trakcie rejestracji KRS  | 0,00                             | 2 851 500,00                     |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | <b>1 685 000,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>544 954,80</b>                | <b>172 742,41</b>                |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 544 954,80          | 172 742,71          |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 89 744,45           | 0,00                |
| - korekty błędów  | 0,00                | 0,00                |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 634 699,25          | 172 742,71          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 544 954,80          | 172 742,41          |
| - podział zysku   | 544 954,80          | 172 742,41          |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>89 744,45</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                | 0,00                |
| - korekty błędów  | 0,00                | 0,00                |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                | 0,00                |
| - korekty błędów  | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
| - pokrycie z zysku roku ubiegłego   | 0,00                | 0,00                |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>89 744,45</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>-942 380,90</b>  | <b>544 954,80</b>   |
| a) zysk netto   | 0,00                | 544 954,80          |
| b) strata netto   | -942 380,90         | 0,00                |
| c) odpisy z zysku   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>8 299 434,68</b> | <b>4 234 669,53</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>8 299 434,68</b> | <b>4 234 669,53</b> |

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

Prezes Zarządu

Warszawa, 20 marca 2020 roku



## V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie |   | 01.01.2019 r. -<br>31.12.2019 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A</b>         | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                                  |                                  |
| I                | Zysk (strata) netto   | -942 380,90                      | 544 954,80                       |
| II               | Korekty razem   | -3 072 975,02                    | -2 338 013,15                    |
| 1.               | Amortyzacja   | 258 895,21                       | 46 758,47                        |
| 2.               | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 9 473,89                         | 39 300,77                        |
| 3.               | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 0,00                             | 0,00                             |
| 4.               | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 0,00                             | 0,00                             |
| 5.               | Zmiana stanu rezerw   | 12 000,00                        | 0,00                             |
| 6.               | Zmiana stanu zapasów  | -2 908 153,07                    | -3 659 004,74                    |
| 7.               | Zmiana stanu należności   | 23 280,97                        | -632 026,90                      |
| 8.               | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 956 756,67                       | 1 764 936,78                     |
| 9.               | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -1 323 261,23                    | 201 523,79                       |
| 10.              | Inne korekty  | -101 967,46                      | -99 501,32                       |
| III              | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>-4 015 355,92</b>             | <b>-1 793 058,35</b>             |
| <b>B</b>         | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                                  |                                  |
| I                | <b>Wpływy</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| 1.               | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                             | 0,00                             |
| 2.               | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                             | 0,00                             |
| 3.               | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                             | 0,00                             |
| 4.               | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                             | 0,00                             |
| II               | <b>Wydatki</b>  | <b>1 447 719,43</b>              | <b>339 746,07</b>                |
| 1.               | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 453 806,63                       | 339 746,07                       |
| 2.               | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                             | 0,00                             |
| 3.               | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                             | 0,00                             |
| 4.               | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                             | 0,00                             |
| III              | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-453 806,63</b>               | <b>-339 746,07</b>               |
| <b>C</b>         | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                                  |                                  |
| I                | <b>Wpływy</b>   | <b>5 091 882,44</b>              | <b>2 151 479,39</b>              |
| 1.               | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 4 817 401,60                     | 815 980,28                       |
| 2.               | Kredyty i pożyczki  | 274 480,84                       | 876 499,11                       |
| 3.               | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                             | 459 000,00                       |
| 4.               | Inne wpływy finansowe   | 0,00                             | 0,00                             |
| II               | <b>Wydatki</b>  | <b>614 035,27</b>                | <b>86 160,80</b>                 |
| 1.               | Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00                             | 0,00                             |
| 2.               | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00                             | 0,00                             |

|            |   |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 3.         | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                | 0,00                |
| 4.         | Spląty kredytów i pożyczek  | 0,00                | 0,00                |
| 5.         | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 510 000,00          | 0,00                |
| 6.         | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00                | 0,00                |
| 7.         | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 0,00                | 0,00                |
| 8.         | Odsetki   | 104 035,27          | 86 160,80           |
| 9.         | Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>       | <b>4 477 847,17</b> | <b>2 065 318,59</b> |
| <b>D</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>          | <b>8 684,62</b>     | <b>-67 485,83</b>   |
| E          | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:                      | 8 684,62            | -67 485,83          |
| F          | Środki pieniężne na początek okresu                                     | 9 105,29            | 76 591,12           |
| <b>G</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>                        | <b>17 789,91</b>    | <b>9 105,29</b>     |

\_\_\_\_\_  
Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

\_\_\_\_\_  
Prezes Zarządu

Warszawa, 20 marca 2020 roku

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

## 1.1. Nota 1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

## Wartość brutto:

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                                   | Stan na początek roku | Zwiększenia         |                   |                 | Zmniejszenia |             |             | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
|   |                       | Aktualizacja/Inne   | Nabycie           | Przemieszczenie | Zbycie       | Likwidacja  | Inne        |                     |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                    | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                  | 67 763,33           | 4 000,00          | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 71 763,33           |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 95 598,47             | 0,00                | 30 340,00         | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 125 938,47          |
| c1) urządzenie techniczne i maszyny w leasingu                            | 0,00                  | 1 735 733,60        | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 1 735 733,60        |
| d) środki transportu  | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| d1) środki transportu w leasingu  | 0,00                  | 54 150,19           | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 54 150,19           |
| e) inne środki trwałe   | 112 558,06            | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 112 558,06          |
| e1) inne środki trwałe w leasingu   | 0,00                  | 22 050,00           | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 22 050,00           |
| f) środki trwałe w budowie  | 0,00                  | 0,00                | 500,00            | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 500,00              |
| g) zaliczki na środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>Razem</b>  | <b>208 156,53</b>     | <b>1 811 933,79</b> | <b>102 603,33</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2 122 693,65</b> |

## Umorzenie:

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                                   | Stan na początek | Zwiększenia       |             | Zmniejszenia |            |      | Stan na koniec roku | Wartość netto na koniec roku |
|---|------------------|-------------------|-------------|--------------|------------|------|---------------------|------------------------------|
|   |                  | Aktualizacja/Inne | Amortyzacja | Zbycie       | Likwidacja | Inne |                     |                              |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                    | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00                | 0,00                         |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00             | 0,00              | 6 578,30    | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 6 578,30            | 65 185,03                    |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 43 288,84        | 0,00              | 16 139,68   | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 59 428,52           | 66 509,95                    |
| c1) urządzenie techniczne i maszyny w leasingu                            | 0,00             | 42 985,43         | 193 800,29  | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 236 785,72          | 1 498 947,88                 |
| d) środki transportu  | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00                | 0,00                         |
| d1) środki transportu w leasingu  | 0,00             | 0,00              | 5 415,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 5 415,00            | 48 735,19                    |
| e) inne środki trwałe   | 32 773,50        | 0,00              | 18 737,40   | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 51 510,90           | 61 047,16                    |

|                                   |                  |                  |                   |             |             |             |                   |                     |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| e1) inne środki trwałe w leasingu | 0,00             | 0,00             | 1 653,75          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 1 653,75          | 20 396,25           |
| f) środki trwałe w budowie        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 500,00              |
| g) zaliczki na środki trwałe      | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| <b>Razem</b>                      | <b>76 062,34</b> | <b>42 985,43</b> | <b>242 324,42</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>361 372,19</b> | <b>1 761 321,46</b> |

### 1.2. Nota 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

#### Wartość brutto:

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych      | Stan na początek roku | Zwiększenia  |                   |                 | Zmniejszenia |             |             | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
|  |                       | Aktualizacja | Nabycie           | Przemieszczenie | Zbycie       | Likwidacja  | Inne        |                     |
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                  | 0,00         | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| b) wartość firmy                               | 0,00                  | 0,00         | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| c) inne wartości niematerialne i prawne        | 313 771,41            | 0,00         | 111 340,89        | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 425 112,30          |
| d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                  | 0,00         | 0,00              | 0,00            | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>Razem</b>                                   | <b>313 771,41</b>     | <b>0,00</b>  | <b>111 340,89</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>425 112,30</b>   |

#### Umorzenie:

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych      | Stan na początek roku | Zwiększenia       |                  | Zmniejszenia |             |             | Stan na koniec roku | Wartość netto na koniec roku |
|--|-----------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|------------------------------|
|  |                       | Aktualizacja/Inne | Amortyzacja      | Zbycie       | Likwidacja  | Inne        |                     |                              |
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                  | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                         |
| b) wartość firmy                               | 0,00                  | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                         |
| c) inne wartości niematerialne i prawne        | 8 215,00              | 0,00              | 16 570,79        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 24 785,79           | 400 326,51                   |
| d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                  | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00                         |
| <b>Razem</b>                                   | <b>8 215,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>16 570,79</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>24 785,79</b>    | <b>400 326,51</b>            |

### 1.3. Nota 3 zmiana wartości inwestycji długoterminowych

W bieżącym roku obrotowym jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego wartości inwestycji długoterminowych nie występuje. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zarówno wartość długoterminowych aktywów niefinansowych jak i finansowych.

### 1.4. Nota 4 koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Spółka w okresie sprawozdawczym jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego nie poniosła kosztów zakończonych prac rozwojowych a także na nabycie wartości firmy.

### 1.5. Nota 5 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka w bieżącym roku obrotowym jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego nie korzystała z gruntów użytkowanych wieczysto.

1.6. Nota 6 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu

| Lp.          | Nazwa środka trwałego | Rodzaj umowy               | Wartość środka trwałego |
|--------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1            | Samochód Ford Focus   | LP, leasing operacyjny     | 50 750,90 zł            |
| 2            | Samochód Ford Focus   | LP, leasing operacyjny     | 50 750,90 zł            |
| 3            | Samochód Ford Focus   | LP, leasing operacyjny     | 50 750,90 zł            |
| 4            | Samochód Ford Focus   | LP, leasing operacyjny y   | 50 750,90 zł            |
| 5            | Samochód Opel Astra   | LP, leasing operacyjny     | 67 028,67 zł            |
| 6            | Samochód VW Passat    | LP, leasing operacyjny     | 97 328,45 zł            |
| 7            | Samochód SEAT Ibiza   | LP, wynajem długoterminowy | 34 959,35 zł            |
| 8            | Samochód SEAT Ibiza   | LP, wynajem długoterminowy | 34 959,35 zł            |
| 9            | Samochód SEAT Ibiza   | LP, wynajem długoterminowy | 34 959,35 zł            |
| 10           | Samochód SEAT Ibiza   | LP, wynajem długoterminowy | 34 959,35 zł            |
| 11           | Samochód SEAT Leon    | LP, wynajem długoterminowy | 59 175,61 zł            |
| 12           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 13           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 14           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 15           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 16           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 17           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 18           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 19           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 20           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 21           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 22           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 23           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 24           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 25           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| 26           | Samochód Hyundai i20  | CF, wynajem długoterminowy | 37 390,24 zł            |
| <b>Razem</b> |                       |                            | <b>1 127 227,33 zł</b>  |

1.7. Nota 7 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Spółka w okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

1.8. Nota 8 odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka w okresie sprawozdawczym dokonała odpisów aktualizujących należności na łączną wartość 297 142,16 zł.

1.9. Nota 9 struktura własności kapitału podstawowego według stanu na dzień 31.12.2019 r.

| Wyszczególnienie                  | Akcje     |            |         |            | Ogółem     |
|-----------------------------------|-----------|------------|---------|------------|------------|
|                                   | Seria A   | Seria B    | Seria C | Seria D    |            |
| 1. Wartość nominalna jednej akcji | 0,10      | 0,10       | 0,10    | 0,10       | -          |
| 2. Wartość emisyjna jednej akcji  | 0,10      | 0,10       | 0,33    | 0,10       | -          |
| 3. Ilość akcji w emisji (serii)   | 2 851 500 | 28 515 000 | 957 516 | 32 324 016 | 64 648 032 |
| 4. Podział akcji z danej serii    | 2 851 500 | 28 515 000 | 957 516 | 32 324 016 | 64 648 032 |
| - uprzywilejowane (szt.)          | 0,00      | 0,00       | 0,00    | 0,00       | 0,00       |

|  |                   |                   |                   |                   |              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - zwykłe (szt.)                        | 2 851 500         | 28 515 000        | 957 516           | 32 324 016        | 64 648 032   |
| 5. Podział akcji danej serii           | 2 851 500         | 28 515 000        | 957 516           | 32 324 016        | 64 648 032   |
| - imienne                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| - na okaziciela                        | 2 851 500         | 28 515 000        | 957 516           | 32 324 016        | 64 648 032   |
| 6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| - w zakresie praw głosu (szt.)         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| - w zakresie dywidendy (szt.)          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| - pozostałe (szt.)                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| 7. Wartość nominalna serii             | 285 150,00        | 2 851 500,00      | 95 751,60         | 3 232 401,60      | 6 464 803,20 |
| 8. Sposób pokrycia akcji               | 285 150,00        | 2 851 500,00      | 95 751,60         | 3 232 401,60      | 6 464 803,20 |
| - gotówka                              | 0,00              | 2 851 500,00      | 95 751,60         | 3 232 401,60      | 6 179 653,20 |
| - aport                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00         |
| - przekształcenie poprzednika prawnego | 285 150,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 285 150,00   |
| <b>9. Data rejestracji</b>             | <b>27.10.2017</b> | <b>26.01.2018</b> | <b>30.05.2018</b> | <b>09.08.2019</b> | <b>-</b>     |

| Lp.          | Oznaczenie akcjonariusza | Liczba akcji (szt.) | Udział w kapitale zakładowym (w %) | Udział w głosach na WZA (w %) |
|--------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 1.           | Sławomir Lutek           | 21 861 500          | 33,82%                             | 33,82%                        |
| 2.           | Fabian Żwirko            | 7 549 644           | 11,68%                             | 11,68%                        |
| 3.           | Krzysztof Kasieczka      | 4 868 207           | 7,53%                              | 7,53%                         |
| 4.           | Pozostali akcjonariusze  | 30 368 681          | 46,98%                             | 46,98%                        |
| <b>Razem</b> |                          | <b>64 648 032</b>   | <b>100,00</b>                      | <b>100,00</b>                 |

#### 1.10. Nota 10 propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy

Spółka zamierza pokryć stratę z wypracowanych zysków przyszłych okresów.

#### 1.11. Nota 11 informacje o stanie rezerw

W bieżącym roku obrotowym utworzono rezerwę na wydatki związane z badaniem sprawozdania finansowego.

#### 1.12. Nota 12 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe w podziale na:

| Okres spłaty           | Na dzień 31.12.2019 | Na dzień 31.12.2018 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Do 1 roku              | 0,00                | 0,00                |
| Powyżej roku do 3 lat  | 208 339,94          | 0,00                |
| Powyżej 3 lat do 5 lat | 1 034 472,72        | 0,00                |
| Powyżej 5 lat          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>           | <b>1 242 812,66</b> | <b>0,00</b>         |

#### 1.13. Nota 13 wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Z tytułu zaciągniętych kredytów Spółka złożyła zabezpieczenia:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- poręczenie bankowe.

#### 1.14. Nota 14 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2019 r. czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wyniosły 1 704 791,57 zł i dotyczyły kosztów:

- poniesionych na projekt wdrożenia na rynek kosmetyków kolorowych własnej marki w wysokości 215 533,24 zł
- badań przemysłowych i prac badawczych POIR 2.1 w wysokości 254 483,12 zł
- związanych z projektem uzyskania dofinansowania do budowy laboratorium w wysokości 500,00 zł
- związanych z wytworzeniem marki PALU w wysokości 263 178,84 zł
- związanych z wytworzeniem marki CLARESA w wysokości 971 096,37 zł

Na dzień 31.12.2019 r. czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe wyniosły 27 676,69 zł i dotyczyły kosztów:

- składki członkowskiej na 2020 rok w wysokości 533,33 zł
- ubezpieczeń dotyczących 2020 roku w wysokości 15 928,50 zł
- opłata prowizyjna dot. 2020 roku w wysokości 7 979,06 zł
- koszty roku 2020 zafakturowane w 2019 roku w wysokości 3.235,80 zł.

#### 1.15. Nota 15 wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych)

Jednostka w roku sprawozdawczym nie udzielała gwarancji oraz poręczeń.

#### 1.16. Nota 16 środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień sprawozdawczy, na wyodrębnionych kontach bankowych dotyczących rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 0,00 zł.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 2.1. Nota 17 struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna:

| Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży krajowej | Przychody ze sprzedaży eksportowej | Razem przychody ze sprzedaży | Struktura w % |
|------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|
| Materiały        | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                         | 0,00          |
| Towary           | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                         | 0,00          |
| Produkty         | 11 929 004,35                   | 709 774,20                         | 12 638 778,55                | 100,00        |
| Usługi           | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                         | 0,00          |
| <b>Ogółem</b>    | <b>11 929 004,35</b>            | <b>709 774,20</b>                  | <b>12 638 778,55</b>         | <b>100,00</b> |
| Struktura w %    | 94,38                           | 5,62                               | 100,00                       |               |

### 2.2. Nota 18 wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 2.3. Nota 19 wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących zapasy

W roku sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

### 2.4. Nota 20 informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Sytuacje opisane w tytule powyższej noty nie miały miejsca.

2.5. Nota 21 rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Wyszczególnienie  | Kwota w zł         |
|---|--------------------|
| <b>1. Strata brutto</b>   | <b>-932 689,90</b> |
| <b>2. Koszty rachunkowe nieuznawane za koszty uzyskania przychodów:</b> | <b>500 862,68</b>  |
| a) różnice stałe  | 500 862,68         |
| b) różnice przejściowe  | 0,00               |
| <b>3. Koszty podatkowe niestanowiące kosztu rachunkowego</b>            | <b>0,00</b>        |
| <b>4. Przychody rachunkowe niestanowiące przychodu podatkowego</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>5. Przychody podatkowe niestanowiące przychodu rachunkowego</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                   | <b>0,00</b>        |
| 7. Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)                      | 0,00               |
| <b>8. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>        |
| 9. Zmiana stanu – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 9 691,00           |
| 10. Zmiana stanu – rezerwy z tytułu odroczonego                         | 0,00               |
| 11. Podatek odroczony   | 9 691,00           |
| <b>12. Podatek ujęty w rachunku zysków i strat</b>                      | <b>0,00</b>        |

2.6. Nota 22 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 500,00 zł

2.7. Nota 23 odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i roku ubiegłym sytuacja nie miała miejsca.

2.8. Nota 24 poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie  | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na rok następny |
|---|--|-----------------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne                            | 111 340,89                                     | 0,00                              |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 341 965,74                                     | 0,00                              |
| - na ochronę środowiska                                       | 0,00   | 0,00                              |
| 3. Środki trwałe w budowie                                    | 0,00   | 0,00                              |
| - na ochronę środowiska                                       | 0,00   | 0,00                              |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | 0,00   | 0,00                              |

2.9. Nota 25 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i roku ubiegłym sytuacja nie miała miejsca.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła koszty związane z jeszcze nieukończonymi pracami badawczymi i pracami rozwojowymi w kwocie 238 483,12 zł.



### 3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

| Rodzaj składnika nazwa waluty         | Kod waluty | Rodzaj kursu/tabela kursów      | Przyjęty kurs |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------|---------------|
| 1. Należności                         |            | Średni NBP z dnia 31.12.2019 r. |               |
| - euro                                | EUR        | 251/A/NBP/2019                  | 4,2585        |
| - dolar amerykański                   | USD        | 251/A/NBP/2019                  | 3,7977        |
| - funt szterling                      | GBP        | 251/A/NBP/2019                  | 4,9971        |
| 2. Środki pieniężne w kasie i w banku |            | Średni NBP z dnia 31.12.2019 r. |               |
| - euro                                | EUR        | 251/A/NBP/2019                  | 4,2585        |
| - dolar amerykański                   | USD        | 251/A/NBP/2019                  | 3,7977        |
| - funt szterling                      | GBP        | 251/A/NBP/2019                  | 4,9971        |
| 3. Zobowiązania                       |            | Średni NBP z dnia 31.12.2019 r. |               |
| - euro                                | EUR        | 251/A/NBP/2019                  | 4,2585        |
| - dolar amerykański                   | USD        | 251/A/NBP/2019                  | 3,7977        |
| - funt szterling                      | GBP        | 251/A/NBP/2019                  | 4,9971        |

### 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

4.1. Nota 27 ustalenie różnicy między zmianą stanów zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

| Treść  | Kwota w zł        |
|--|-------------------|
| A. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu  | 956 756,67        |
| 1. Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych” wzrost ze znakiem “-”, spadek ze znakiem “+”  | 0,00              |
| 2. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny: wzrost ze znakiem “-”, spadek ze znakiem “+” | 0,00              |
| <b>B. Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1 +/- 2)</b>   | <b>956 756,67</b> |

4.2. Nota 28 ustalenie różnicy między zmianą stanów zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

| Treść  | Kwota w zł            |
|--|-----------------------|
| A. Zmiana zapasów wg bilansu   | - 2 908 153,07        |
| 1. Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego/przekazanego w postaci składników majątku obrotowego (zapasów): wzrost (otrzymanie) ze znakiem “-”, spadek (przekazanie) ze znakiem “+” | 0,00                  |
| <b>B. Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)</b>   | <b>- 2 908 153,07</b> |

## 5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

### 5.1. Nota 29 przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie  | Przeciętne zatrudnienie |
|---|-------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                       | 46                      |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych                      | 18                      |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0                       |
| Uczniowie   | 0                       |
| Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0                       |
| <b>Razem</b>  | <b>64</b>               |

### 5.2. Nota 30 wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

łącznie Spółka wypłaciła wynagrodzenia, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w wysokości 22.500,00 zł brutto.

### 5.3. Nota 31 zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Spółka nie wypłacała zaliczek oraz nie udzielała kredytów lub pożyczek, a także innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

### 5.4. Nota 32 wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie   | Wynagrodzenie ogółem | W tym     |           |
|--|----------------------|-----------|-----------|
|  |                      | wypłacone | należne   |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 12 000,00            | 0,00      | 12 000,00 |
| Inne usługi atestacyjne  | 0,00                 | 0,00      | 0,00      |
| Usługi doradztwa podatkowego   | 0,00                 | 0,00      | 0,00      |
| Pozostałe usługi   | 0,00                 | 0,00      | 0,00      |

## 6. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE

### 6.1. Nota 33 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku sprawozdawczym nie było takich kosztów oraz przychodów.

### 6.2. Nota 34 informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W roku sprawozdawczym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

### 6.3. Nota 35 zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym

W bieżącym roku sprawozdawczym Spółka dokonała przekształcenia leasingu operacyjnego w finansowy, w wyniku którego dokonano rozliczenia zgodnie z art. 8 ust.2 ustawy o rachunkowości. W księgach rachunkowych skutki tego przekształcenia zostały ujęte na koncie 82 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

## 7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI, SPÓŁKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE ORAZ INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

7.1. Nota 36 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji  
Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

7.2. Nota 37 informacje o transakcjach ze spółkami powiązanyimi  
W roku sprawozdawczym powyższe transakcje nie wystąpiły.

7.3. Nota 38 wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki  
Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej Spółki.

7.4. Nota 39 informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu w związku z niesporządzeniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
W nawiązaniu do informacji zawartej w nocie 38, powyższa nota nie dotyczy Spółki.

## 8. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

Powyższa sytuacja nie miała miejsca.

## 9. WYRAŻENIE NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI DALSZEGO KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Niepewność dalszego kontynuowania działalności (nie biorąc pod uwagę zdarzeń nadzwyczajnych) w okresie najbliższych 12 miesięcy nie występuje. Spółka na bieżąco analizuje i eliminuje otaczające je zagrożenia oraz ryzyka.

## 10. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka nie posiada innych, aniżeli przedstawionych powyżej, informacji dodatkowych mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

---

Osoba sporządzająca sprawozdanie  
finansowe

---

Prezes Zarządu

Warszawa, 20 marzec 2020 roku