



# **Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Grupy Kapitałowej

IPO Doradztwo Kapitałowe

**za I kwartał 2021 roku**

Warszawa, dn. 12 maja 2021 r.

## SPIS TREŚCI

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ....</b>	<b>3</b>
1.1.	Informacje ogólne .....	3
1.2.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości .....	4
1.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości .....	11
<b>2.</b>	<b>Sprawozdanie finansowe .....</b>	<b>12</b>
2.1.	Skonsolidowany Bilans na dzień 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze.....	12
2.2.	Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze .....	17
2.3.	Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze .....	19
2.4.	Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze .....	21

## 1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.1. INFORMACJE OGÓLNE

#### JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

Nazwa (firma):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE Spółka Akcyjna
Nazwa (skrótowa):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba, kraj siedziby:	Warszawa, Polska
Adres siedziby:	ul. Marszałkowska 126/134; 00-008 Warszawa
Numer telefonu:	(+48 22) 278 27 21
Adres e-mail:	ipo@ipo.com.pl
Strona www:	www.ipo.com.pl
REGON:	140116441
NIP:	521-33-39-423
KRS:	0000351323
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2021 r.: 950 337,00 zł w pełni opłacony.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania wg PKD nr klasyfikacji 70.22.Z.

#### Jednostki zależne objęte skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kapitał zakładowy	Udział % w kapitale 01.01 – 25.02.2021 r.	Udział % w kapitale na dzień 31.03.2021 r.
IPO 3D S.A.	Warszawa	100 000,00	100,00%	0%
IPO Crowdfunding S.A. w likwidacji	Warszawa	25 000,00	100,00%	0%

Spółki IPO 3D S.A. oraz IPO Crowdfunding S.A. w likwidacji podlegały konsolidacji metodą pełną.

W dniu 25 lutego 2021 r. Emitent dokonał sprzedaży 100% akcji spółek zależnych tj. IPO 3D S.A. oraz IPO Crowdfunding S.A. w likwidacji do podmiotów niepowiązanych ze Spółką.

Czas trwania jednostek zależnych jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez jednostki powiązane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki w związku z wysokością straty poniesionej przez Spółkę w 2020 r., działając na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych, zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 27 maja 2021 r., którego porządek obrad obejmuje podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką gospodarczą.

## 1.2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### **Format oraz podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351) [„Ustawa o rachunkowości”], Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 277), Rozporządzenie Ministra Finansów 1 z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity: Dz.U. 2017 poz. 676) oraz KSR 4 „Trwała utrata wartości”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane

według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęty według zasad wewnętrznej polityki rachunkowości przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat

### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wydatki poniesione do momentu wprowadzenia środka trwałego do używania podnoszą jego wartość początkową, wszelkie nakłady inwestycyjne dotyczące wartości powyżej 3 500,00 zł w trakcie użytkowania środka trwałego zwiększają jego wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe spełniające kryteria zaliczenia ich do aktywów trwałych są przyjmowane do ewidencji.

### Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy

Grupa kapitałowa jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe na uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały i umarzany przez okres ekonomicznej użyteczności. Jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

W I kwartale 2021 r. Spółka nie zawierała nowych umów leasingowych.

### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa kapitałowa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa kapitałowa ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

### Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe będące trwałą lokatą (akcje, obligacje) lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według cen rynkowych. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy ceny nabycia są różne od cen sprzedaży papierów wartościowych możliwych do uzyskania (np. według notowań giełdowych), wartość papierów wartościowych ustala się według cen sprzedaży na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Różnice powstałe z tego tytułu zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe długoterminowe lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach, a także gotówkę w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych według ceny przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

## Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują: udziały i akcje, inne (dłużne) papiery wartościowe, udzielane pożyczki oraz inne długoterminowe aktywa finansowe, z tym, że w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach wykazuje się je z podziałem na:

- udziały i akcje,
- inne papiery wartościowe,
- udzielone pożyczki,
- inne długoterminowe aktywa finansowe.

Udziały w spółkach handlowych lub spółdzielniach, jako aktywa trwałe zaliczane do inwestycji wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 21. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów tj. zyski lub straty z przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Uwzględnia się jednak, że udziały w spółkach lub spółdzielniach nie są przedmiotem obrotu giełdowego (nie są notowane na giełdzie). W związku z tym utratę ich wartości określa się przez ocenę rentowności spółki, a ściślej mówiąc utrata ta wystąpi tylko w przypadku obniżenia rentowności - jednak, aby stwierdzić, że ma ona charakter trwały, dokonuje się oceny rentowności w kolejnych, następujących po sobie latach. Bezcelowe jest określenie obniżenia wartości udziałów w pierwszym roku działalności spółki (spółdzielni), uwzględnia się je przy wycenie tylko wówczas, gdy zjawisko pogarszającej się rentowności w postaci straty bilansowej wystąpiło, co najmniej w dwóch kolejno następujących po sobie latach obrotowych.

Grupa kapitałowa stosując następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji:

1. Trwała utrata wartości części lub całości aktywów określana jest na podstawie analizy danych i informacji o jednostce, w której Grupa kapitałowa ma udziały lub akcje. Trwała utrata zachodzi w szczególności, gdy jednostki będące przedmiotem inwestycji mają ujemny kapitał na dzień kończący rok obrotowy lub też na dzień sporządzania sprawozdania, a także w sytuacji, gdy ogłoszona jest upadłość lub wszczęto likwidację, a bilans likwidacji wykazuje ujemny kapitał.
2. Przejściowa utrata wartości udziałów i akcji ma miejsce wtedy, gdy istnieją przesłanki, dane i informacje świadczące, że jednostka powiązana odbuduje kapitały własne w takiej wielkości, jaka przywróci wartość udziałów w spółce.

Inne papiery wartościowe są to z reguły tzw. dłużne papiery wartościowe, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, tj. płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przeciwnym razie traktuje się je i wykazuje w aktywach bilansu, jako inwestycje krótkoterminowe.

Grupa kapitałowa przyjmuje, iż dłużne papiery wartościowe posiadające charakter długoterminowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udzielone pożyczki - wycenia się i wykazuje w bilansie analogicznie jak należności długoterminowe.

Inne długoterminowe aktywa finansowe - obejmują zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe niemające postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz udzielonych pożyczek.

Są to na przykład:

- długoterminowe lokaty bankowe
- długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

Skutki aktualizacji wartości długoterminowych aktywów finansowych zalicza się do kosztów finansowych zaś przywrócenie pierwotnie utraconej wartości do przychodów finansowych. Stosując zasadę iż w ramach jednego roku odwrócenie odpisów ujmuje się jako storno czerwone wcześniej utworzonego odpisu.

### Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Z uwagi na przedmiot działalności Grupy kapitałowej nie posiada ona zapasów towarów, produktów czy wyrobów gotowych.

### Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisów dokonuje się dla należności przeterminowanych powyżej 180 dni.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.



### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów, jeśli dotyczą inwestycji. Różnice kursowe, zarówno zrealizowane jak też wynikające z wyceny, prezentuje się w rachunku wyników saldem przychodów i kosztów finansowych. Na dzień bilansowy nie występują żadne zobowiązania jak i należności w walucie obcej.

### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

### Rozliczenia międzyokresowe

Grupa kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

W rozliczeniach międzyokresowych kosztów wykazywane są również poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego, które po zakończeniu emisji akcji rozliczone zostaną z nadwyżką wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one przewidywalne, lecz jeszcze nieponiesione wydatki.

### Kapitały

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki dominującej, wpisanej w rejestrze sądowym według stanu na dzień bilansowy. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

### Zobowiązania, kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowej prezentacji kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

## Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów rodzajowych okresu.

## Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

## Sprzedaż usług i uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody wykazano na podstawie zafakturowanych usług pomniejszonych o korekty zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych. W przypadku refakturowanych kosztów, koszty odpowiadające przychodom przyporządkowane są odpowiednio do okresu.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) przypadające na okres obrotowy i dotyczą usług.

### Koszty

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Grupa kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

### 1.3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w polityce (zasadach) rachunkowości w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

## 2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 R. ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

#### AKTYWA

	31.03.2021	31.03.2020
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>302 231,32</b>	<b>476 641,68</b>
<b>I. 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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>102 925,04</b>	<b>301 373,85</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>102 925,04</b>	<b>301 373,85</b>
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) Budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) Środki transportu	102 925,04	301 373,85
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. 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>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>199 306,28</b>	<b>175 267,83</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>199 306,28</b>	<b>175 267,83</b>
a) W jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	199 306,28	175 267,83
<i>Udziały lub akcje</i>	199 306,28	175 267,83

	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>193 933,76</b>	<b>1 312 529,24</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>801,85</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	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	801,85
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>69 777,31</b>	<b>634 577,88</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	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>
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>69 777,31</b>	<b>634 577,88</b>
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	27 866,53	145 987,80
	<i>do 12 miesięcy</i>	27 866,53	145 987,80
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 901,01	109 229,99
c)	Inne	18 009,77	379 360,09

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>110 443,68</b>	<b>672 163,10</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>110 443,68</b>	<b>672 163,10</b>
a)	W jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	108 320,00	666 389,00
	<i>Udziały lub akcje</i>	106 670,00	628 739,00
	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>Udzielone pożyczki</i>	1 650,00	37 650,00
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
d)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 123,68	5 774,10
	<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2 123,68	5 774,10
	<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
	<i>Inne aktywa pieniężne</i>	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>13 712,77</b>	<b>4 986,41</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY)</b>	<b>0,00</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>496 165,08</b>	<b>1 789 170,92</b>

## PASYWA

	31.03.2021	31.03.2020
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>60 528,63</b>	<b>658 516,91</b>
<b>I. Kapitał fundusz podstawowy</b>	<b>950 337,00</b>	<b>950 337,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>142 637,56</b>
nadwyżka wartości sprzedaży/ wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	142 637,56
<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 umową /statutem spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk /Strata z lat ubiegłych</b>	<b>-713 497,67</b>	<b>-300 287,52</b>
<b>VII. Zysk/Strata netto</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-134 170,13</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>435 636,45</b>	<b>1 130 654,01</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>124 267,31</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>22 467,31</b>
<b>2. 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. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>101 800,00</b>
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	101 800,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1 Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. 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. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>435 636,45</b>	<b>1 006 386,70</b>
<b>1. 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

	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>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
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>435 636,45</b>	<b>1 006 386,70</b>
a)	kredyty i pożyczki	60 000,00	125 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	312 569,35	515 904,68
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 935,09	134 959,77
	<i>do 12 miesięcy</i>	2 935,09	134 959,77
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 288,96	72 647,21
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 479,98	11 848,70
i)	Inne	24 363,07	146 026,34
<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>0,00</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>0,00</b>
	Długoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>496 165,08</b>	<b>1 789 170,92</b>



## 2.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 R. ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

### WARIANT PORÓWNAWCZY

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>54 221,02</b>	<b>103 644,89</b>
tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I Przychody netto ze sprzedaży usług	52 806,00	106 507,94
A.II Zmiana stanu produktów - zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna	1 415,02	-2 863,05
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>162 466,57</b>	<b>207 926,83</b>
B.I Amortyzacja	27 492,07	60 379,30
B.II Zużycie materiałów i energii	230,00	326,30
B.III Usługi obce	69 499,06	90 731,44
B.IV Podatki i opłaty, w tym:	8 874,97	4 213,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V Wynagrodzenia	45 817,44	43 160,12
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 174,36	8 767,88
- emerytalne	2 632,71	5 687,52
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	5 378,67	348,44
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-108 245,55</b>	<b>-104 281,94</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>500,00</b>	<b>640,00</b>
D.I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II Dotacje	0,00	0,00
D.III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV Inne przychody operacyjne	500,00	640,00
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 676,60</b>	<b>30,00</b>
E.I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III Inne koszty operacyjne	7 676,60	30,00
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-115 422,15</b>	<b>-103 671,94</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>12 542,26</b>	<b>0,00</b>
G.I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.a od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.b od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	12 542,26	0,00
G.V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 080,00</b>	<b>5 352,48</b>
H.I	Odsetki, w tym:	80,00	4 205,98
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 146,50
H.IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>-68 350,81</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-109 024,42</b>
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 145,71</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-134 170,13</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk(strata) netto (N – O + P +/- R)</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-134 170,13</b>

## 2.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 R. ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>222 891,33</b>	<b>771 971,87</b>
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>222 891,83</b>	<b>771 971,87</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>950 337,00</b>	<b>950 337,00</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>emisji akcji</i>	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>umorzenie akcji</i>	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>950 337,00</b>	<b>950 337,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Akcje własne na początek okresu</b>	0,00	0,00
a) Zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.1. Akcje własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>142 637,56</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	0,00	0,00
<i>podziału zysku (ustawowo)</i>	0,00	0,00
<i>podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	0,00	0,00
<i>rozwiązanie kapitału rezerwowego</i>	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>pokrycia straty</i>	0,00	0,00
<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00
<i>rejestracja podwyższenia kapitału</i>	0,00	0,00
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>142 637,56</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>aktualizacji wartości inwestycji</i>	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

	<i>sprzedaży i likwidacji środków trwałych</i>	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-713 497,67</b>	<b>-300 287,16</b>
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00
	<i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>podziału zysku</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tyt. podziału zysków	0,00	0,00
	<i>zwiększenie kapitału zapasowego</i>	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	713 497,67	509 248,16
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00
	<i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	713 497,67	509 248,16
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>pokrycia kapitałem zapasowym</i>	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>8.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-713 497,67</b>	<b>-300 287,52</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-134 170,13</b>
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	176 310,70	-134 170,13
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>60 528,63</b>	<b>658 516,91</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>60 528,63</b>	<b>658 516,91</b>

## 2.4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 R. ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

### METODA POŚREDNIA

		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
<b>A.</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-176 310,70</b>	<b>-134 170,13</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>186 956,58</b>	<b>86 393,27</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	25 145,71
2.	Zysk (strata) udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	27 492,07	60 379,30
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80,00	4 205,98
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	206 563,10	1 146,50
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	21 061,70	-22 264,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-66 825,27	14 917,05
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 415,02	2 863,05
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>10 645,88</b>	<b>-47 776,86</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>80 000,00</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.	Zbycie aktywów finansowych	80 000,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	80 000,00	0,00
	<i>zbycie aktywów finansowych</i>	80 000,00	0,00
	<i>spłaty kredytów i pożyczek</i>	0,00	0,00
	<i>odsetki</i>	0,00	0,00
	<i>inne wpływy z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
4.	Inne wypłaty inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	<i>nabycie aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
	<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>80 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>70 700,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	70 700,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>102 719,08</b>	<b>24 156,37</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	79 611,24	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 107,84	24 156,37
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-102 719,08</b>	<b>46 543,63</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)</b>	<b>-12 073,20</b>	<b>-1 233,23</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-12 073,20</b>	<b>-1 233,23</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>14 196,88</b>	<b>7 007,33</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym</b>	<b>2 123,68</b>	<b>5 774,10</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00