

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

(§ 70.1 pkt 3 ppkt a RMF inf. bieżące i okresowe)

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
B.	BILANS	14
C.	POZYCJE POZABILANSOWE	16
D.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	17
F.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA	19
G.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: NOTY OBJAŚNIAJĄCE	21
H.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	59

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(§ 70.1 pkt 3 ppkt a RMF inf. bieżące i okresowe)

1. Informacje o Spółce

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 B, 53-234 Wrocław
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Właściwy sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	6201Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki jest serwis ifirma.pl oraz działalność biura rachunkowego ifirma.pl, sklasyfikowanych odpowiednio pod PKD 6201Z i 6920Z.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2019-31.12.2019, a prezentowane dane porównywalne są za okres 1.01.2018-31.12.2018.

4. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

4.1. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN
- 2) Piotr Rybicki – Wiceprzewodniczący RN
- 3) Michał Kopiczyński – członek RN
- 4) Małgorzata Ludwik – członek RN
- 5) Paweł Malik – członek RN
- 6) Tomasz Stanko – członek RN.

W ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działa Komitet Audytu w składzie:

- 1) Michał Masłowski - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Piotr Rybicki - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 4) Tomasz Stanko – Członek Komitetu Audytu, członek niezależny.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład rady ani komitetu się nie zmienił.

4.2. Zarząd Spółki

Zarząd jest wybierany przez Radę Nadzorczą IFIRMA SA na wspólną pięcioletnią kadencję i obecna kończy się w 2021 roku.

Skład zarządu od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku przedstawiał się następująco i nie zmienił się do dnia publikacji raportu rocznego:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

Roczne sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie rocznych sprawozdań finansowych.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza sprawozdania skonsolidowane

Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów i nie sporządza rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w okresie obejmującym połączenie spółek i wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

Roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości

oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad rachunkowości lub korekt podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notce objaśniającej

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351 z późniejszymi zmianami).

W okresie objętym sprawozdaniem nastąpiła zmiana zasad rachunkowości w związku z otrzymaną rekomendacją audytora badającego sprawozdanie finansowe 2019 roku w zakresie sposobu rozliczania przychodów abonamentowych. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych za 2018 rok. Stosowne informacje i wyjaśnienia umieszczono w części H pkt.25

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie

Nie wystąpiły.

11. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Na podstawie podjętej przez Zarząd uchwały, w 2019 roku dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości w zakresie sposobu rozliczania przychodów abonamentowych serwisu firma.pl. Zgodnie z zaleceniem firmy audytorskiej Spółka dokonała ponownego przyporządkowania przychodów do odpowiednich lat uwzględniając okres jakiego dotyczy abonament.

Zasady ewidencji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za **środki trwałe** uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 1500,00 zł zalicza się do kosztów materiałów pod warunkiem, że nie są to komputery. Komputery o wartości poniżej 1000,00 zł zalicza się do kosztów materiałów, a powyżej do środków trwałych.

Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie zakupu a powyżej amortyzuje zgodnie z przyjętym okresem ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze **kupna** – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający odliczeniu lub zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;
- w przypadku **wytworzenia** we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w polityce rachunkowości spółki podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu

wprowadzenia ich do ewidencji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach,
- metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji,
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

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.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości oraz dodatnie różnice kursowe.

Umowy długoterminowe

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy lub krótszym o istotnym znaczeniu dla wyniku okresu, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych planowanych kosztach wykonania usługi.

Kosztami osiągnięcia tych przychodów są dotychczas poniesione koszty wykonania umowy powiększone o ewentualną rezerwę na stratę.

Różnicę pomiędzy przychodami szacowanymi a zafakturowanymi spółka zalicza do należności niezafakturowanych lub rozliczeń międzyokresowych przychodów

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia jeśli mogą mieć istotny wpływ na stan aktywów i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.

W odniesieniu do zapasów towarów jednostka:

- prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową,
- przyjmuje towary do magazynu według rzeczywistych cen nabycia,
- wydaje towary z magazynu według zasady „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Salda kont należności kontrahentów, z którymi Spółka nie współpracuje do wysokości 10,00 zł mogą być spisane na dzień bilansowy do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Salda kont zobowiązań kontrahentów, z którymi Spółka nie współpracuje do wysokości 10,00 zł mogą być spisane na dzień bilansowy do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się metodą FIFO- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których rezerwa wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen ich nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w

jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do wyceny w ciągu roku obrotowego stosuje się w przypadku:

Należności

- Powstania należności z tytułu sprzedaży towarów i usług – kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury dokumentującej sprzedaż,
- Wpływ należności z tytułu sprzedaży na rachunek walutowy - kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu należności na rachunek
- Spisanie należności przedawnionej - kurs historyczny, tj. kurs waluty obowiązujący w dniu powstania należności

Zobowiązania

- Powstanie zobowiązania z tytułu zakupu towarów lub usług - kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury dokumentującej zakup,
- Zapłata zobowiązania z tytułu zakupu towarów lub usług z rachunku walutowego (rozchód waluty): kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zapłaty z rachunku walutowego
- Spisanie przedawnionego zobowiązania - kurs historyczny, tj. kurs waluty obowiązujący w dniu powstania zobowiązania

Kompensaty

- Kompensata należności i zobowiązania wyrażonych w walucie obcej - kurs historyczny, tj. niższy kurs waluty, według którego daną należność lub zobowiązanie wyceniono w momencie ich powstania (jako kurs faktycznie zastosowany)

Korekty przychodów i kosztów

- Korekta przychodu ze sprzedaży (i jednocześnie należności) - kurs historyczny, tj. kurs, po jakim wyceniono pierwotną fakturę sprzedaży (jako sprostowanie operacji już wcześniej przeprowadzonej)
- Korekta kosztu z tytułu zakupu towarów i usług (i jednocześnie zobowiązania) - kurs historyczny, tj. kurs, po jakim wyceniono pierwotną fakturę zakupu (jako sprostowanie operacji już wcześniej przeprowadzonej).

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

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

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy

uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- ujemną wartość firmy,
- w przypadku wniesienia przez jednostkę aportu: różnicę pomiędzy wartością tego aportu (wynikającą z umowy Spółki) a jego wartością netto,
- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych,
- przewidziane do umorzenia zobowiązania do czasu uznania przez banki lub wierzycieli ugody (układu) o spłacie zobowiązań za zrealizowaną.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe

W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

- koszty czynszów i dzierżawy opłaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- podatek od nieruchomości,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- naliczone z góry inne koszty finansowe,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych przy istotnych wartościach.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Z tym, że jeżeli kwota w przeliczeniu na miesiąc nie przekracza 100 zł, wówczas koszt dotyczący danego roku obrotowego księgujemy bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Jeśli suma rozliczeń przewyższa 10.000 zł bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1. z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
 2. z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:
- koszty wynagrodzeń i narzutów związanych z wynikami okresu, a wypłacanych w następnych okresach sprawozdawczych,
 - koszty badania sprawozdania finansowego i inne koszty dotyczące okresu

- sprawozdawczego,
- pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Wybór systemu rachunku zysków i strat

Zgodnie z wymogami sprawozdawczości giełdowej Spółka prezentuje dane w rachunku zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Na wynik finansowy netto składają się :

- wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta „490 – Rozliczenie kosztów” oraz w układzie funkcjonalnym z wykorzystaniem kont z zespołu 5.

Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, zgodnie z art.48a ustawy o rachunkowości.

Szczegółowość sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości i informacjami zawartymi w Załączniku nr 1 do ustawy, RMF w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz RMF w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie emisyjnym.

Zasada istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z kierownikiem jednostki.

Metody przeliczania wybranych pozycji rachunku wyników i bilansu

Wybrane dane finansowe są przeliczane zgodnie z par. 64 ust. 2 RMF w sprawie informacji bieżących i okresowych tj. według następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu przelicza się na złote lub euro według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przelicza się na złote lub euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego, a w uzasadnionych przypadkach - obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego.

12. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

▪ kurs średni NBP na 31.12.2018	- 4,3000
▪ kurs średni NBP na 31.12.2019	- 4,2585
▪ średni kurs w okresie 01.01.2019-31.12.2019	- 4,3018
▪ średni kurs w okresie 01.01.2018-31.12.2018	- 4,2669
▪ najwyższy kurs w okresie 01.01.2019-31.12.2019	- 4,3844
▪ najwyższy kurs w okresie 01.01.2018-31.12.2018	- 4,3616
▪ najniższy kurs w okresie 01.01.2019-31.12.2019	- 4,2520
▪ najniższy kurs w okresie 01.01.2018-31.12.2018	- 4,1488

Średni kurs w okresie jest liczony jako średnia kursów na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	2019	2018	2019	2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 111	17 338	4 907	4 063
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	2 614	1 504	608	352
III. Zysk(strata) brutto	2 704	1 613	629	378
IV. Zysk(strata) netto	2 141	1 296	498	304
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 636	2 034	613	477
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 343	-2 080	545	-488
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-960	-832	-223	-195
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 019	-879	934	-206
IX. Aktywa, razem	12 753	11 063	2 995	2 573
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 995	3 485	938	810
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 411	2 122	566	494

XIII.	Kapitał własny	8 758	7 578	2 057	1 762
XIV.	Kapitał zakładowy	640	640	150	149
XV.	Liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,20	0,08	0,05
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,20	0,08	0,05
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,37	1,18	0,32	0,28
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,37	1,18	0,32	0,28
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,19	0,13	0,04	0,03
Kursy EUR	średnio w okresie			4,3018	4,2669
	z ostatniego dnia okresu			4,2585	4,3000
	najniższy kurs w okresie			4,2520	4,1488
	najwyższy kurs w okresie			4,3844	4,3616

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – zgodnie z par. 7 Rozporządzenia MF z 18.10.2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie

Zarząd spółki dokonał identyfikacji różnic pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości w zakresie kształtowania kapitału własnego (aktywów netto) oraz wyniku finansowego, wykorzystując w tym celu dostępne przepisy, opracowania oraz interpretacje. Ustalono następujące obszary różnic, które mogły wystąpić w przypadku zmiany zasad rachunkowości z polskich na międzynarodowe standardy rachunkowości:

- **Przeszacowanie środków trwałych:**

Wartość pozycji środki trwałe prezentowana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych zawiera środki trwałe wyceniane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

W przypadku przejścia na zasady rachunkowości zgodne z MSR/MSSF wartość środków trwałych byłaby wykazana w wartości godziwej lub wartości przeszacowanej na dzień przejścia na MSR. Wartości prezentowane w sprawozdaniu mogą więc różnić się od wartości godziwej środków trwałych. Wartość brutto środków trwałych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 3 201 tys. zł., natomiast umorzenie 2 554 tys. zł.

Zastosowanie retrospektywne MSR 16 i ponowne przeliczenie posiadanych środków trwałych według nowych, wydłużonych stawek amortyzacyjnych, wpłynęłoby na zwiększenia wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz zwiększenie kapitałów własnych.

- **Podatek odroczony**

Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR uwzględniałby również różnice pomiędzy sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z PSR a MSR.

▪ **Wynik finansowy okresu**

Wydłużenie okresów użytkowania wpłynęłoby na zmniejszenie kosztu amortyzacji w roku obrotowym, co mogłoby wpłynąć na poprawę wyniku finansowego okresu.

Z uwagi na fakt, że Spółka stosuje i w następnym roku obrotowym również będzie stosowała zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, nie dokonano przekształcenia sprawozdania finansowego na MSSF.

Zdaniem Zarządu analiza obszarów różnic oraz szacowanie ich wartości bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSSF, potwierdzonego przez niezależnego biegłego rewidenta, jest obarczone ryzykiem niepewności i może wpływać na rzetelność prezentowanych informacji finansowych.

W związku z powyższym, mimo dołożenia należytej staranności Spółka nie może wskazać w sposób wiarygodny różnic w wartościach ujawnionych danych dla wyniku netto oraz kapitału własnego (aktywów netto) pomiędzy sprawozdaniem finansowym a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSSF.

Joanna Permus
*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg*

Wojciech Narczyński
prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska
wiceprezes zarządu

Wrocław, 18.03.2020

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

B. Bilans

AKTYWA	Noty	31.12.2019	31.12.2018
I. Aktywa trwałe		1 232	1 380
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	130	220
- wartość firmy	2	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3	671	735
3. Należności długoterminowe	4,9	25	25
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		25	25
4. Inwestycje długoterminowe	5	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	407	400
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		371	319
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		36	81
II. Aktywa obrotowe		11 521	9 683
1. Zapasy	7	0	0
2. Należności krótkoterminowe	8,9	1 851	1 304
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		1 851	1 304
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	9 398	8 002
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 398	8 002
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		1 321	3 938
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 077	4 064
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	272	376
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
IV. Akcje (udziały) własne	12	0	0
A k t y w a r a z e m		12 753	11 063

PASYWA	Noty	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał własny		8 758	7 578
1. Kapitał zakładowy	14	640	640
2. Kapitał zapasowy	15	5 604	4 766
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	17	1 591	1 591
- tworzone zgodnie ze statutem Spółki		0	0
- na udziały (akcje) własne		71	71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-449	-396
6. Zysk (strata) netto		2 141	1 296
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	18	-768	-320
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 995	3 485
1. Rezerwy na zobowiązania	21	560	418
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		29	34
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		532	384
a) długoterminowa		68	45
b) krótkoterminowa		464	339
1.3. Pozostałe rezerwy		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	22	0	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	2 411	2 122
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		2 377	2 100
3.4. Fundusze specjalne		33	22
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	1 024	945
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 024	945
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		1 024	945
P a s y w a r a z e m		12 753	11 063

Wartość księgowa (w tys. zł)	25	8 758	7 578
Liczba akcji (w szt.)		6 400 000	6 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	1,37	1,18
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		6 400 000	6 400 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	1,37	1,18

C. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności warunkowe	26	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- trzymany gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	26	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe razem		0	0

D. Rachunek zysków i strat

	Noty	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		21 111	17 338
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	21 111	17 338
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	29	14 555	12 258
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		14 555	12 258
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		6 556	5 080
IV. Koszty sprzedaży	29	1 343	1 251
V. Koszty ogólnego zarządu	29	2 552	2 304
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		2 661	1 524
VII. Pozostałe przychody operacyjne		7	15
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1	9
4. Inne przychody operacyjne	30	6	6
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		55	36
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		22	1

3. Inne koszty operacyjne	31	33	34
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		2 614	1 504
X. Przychody finansowe	32	107	110
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		107	103
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	7
XI. Koszty finansowe	33	17	1
1. Odsetki, w tym:		0	0
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		17	1
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		2 704	1 613
XIII. Podatek dochodowy	36	563	316
a) część bieżąca		620	350
b) część odroczone		-57	-34
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	37	0	0
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		2 141	1 296

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 141	1 296
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		6 400 000	6 400 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	39	0,33	0,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		6 400 000	6 400 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	39	0,33	0,20

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 027	7 509
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-449	0
b) korekty błędów	0	0
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 578	7 509
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	640	640
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0

1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	640	640
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 766	4 582
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	837	185
a) zwiększenia (z tytułu)	837	185
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	837	185
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 604	4 766
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 591	887
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	704
a) zwiększenia (z tytułu)	0	704
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	704
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wartość sprzedanych akcji	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 591	1 591
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 029	1 401
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 029	1 401
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 029	1 401
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 029	1 401
- zasilenie kapitału zapasowego	837	185
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	704
- wypłata dywidendy	192	512
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	449	396
b) korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	449	396
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-449	-396
6. Wynik netto	1 373	976
a) zysk netto	2 141	1 296

b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	-768	-320
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 758	7 578
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 502	7 386

F. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 141	1 296
II. Korekty razem	495	737
1. Amortyzacja	457	432
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	6	-15
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29	-49
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	143	81
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-546	26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	289	235
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	176	27
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	2 636	2 034
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 000	2 395
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	37	44
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	37	44
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	37	44
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 964	2 350
- lokaty powyżej 3 m-cy	3 810	2 350
- spłata pożyczek krótkoterminowych	154	0
II. Wydatki	1 657	4 475

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	303	584
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 354	3 891
- lokaty powyżej 3 m-cy	1 300	3 810
- pożyczki krótkoterminowe	54	82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	2 343	-2 080
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	960	832
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	960	832
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-960	-832
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	4 019	-879
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 013	-864
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	15
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 059	4 938
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	8 078	4 059
- o ograniczonej możliwości dysponowania	16	13

G. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: NOTY OBJAŚNIAJĄCE

RMF z 18.10.2005 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym

NOTA 1 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
d) inne wartości niematerialne i prawne	130	220
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	130	220

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	130	220
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	130	220

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych):	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2018 r.	0	0	1 371	0	1 371
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	0	0	0
- leasing	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	0	1 371	0	1 371
Umorzenie	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	0	993	0	993
Zwiększenia w tym:	0	0	91	0	91
- amortyzacja	0	0	91	0	91
- przemieszczenie	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0
- przemieszczenie	0	0	0	0	0

- inne	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	0	1 084	0	1 084
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	0	158	0	158
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	0	158	0	158
Wartość netto	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	0	220	0	220
BZ 31.12.2019 r.	0	0	130	0	130

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W 2017 roku usługi hostingowe realizowane w ramach serwisu ipakiet nie przyniosły oczekiwanych korzyści ekonomicznych, dlatego po przeprowadzeniu przez Zarząd testu na utratę wartości dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 158 tys.

W 2018 i 2019 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialnych.

NOTA 2 - WARTOŚĆ FIRMY

2.1. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy

2.2. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie dotyczy

2.3. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki współzależne

Nie dotyczy

2.4. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy

NOTA 3 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	647	735
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44	1
- urządzenia techniczne i maszyny	378	566
- środki transportu	50	53
- inne środki trwałe	175	115
b) środki trwałe w budowie	24	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	671	735

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	671	735
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	671	735

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2019	31.12.2018
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	6 480	6 148
Najem lokalu - wartość 10 letniego okresu najmu	6 480	6 148
- inne środki trwałe, w tym	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	6 480	6 148

Zmiany w stanie środków trwałych (wg. grup rodzajowych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2018 r.	0	2	2 360	336	225	2 922
Zwiększenia w tym:	0	47	104	44	84	279
- ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakup	0	47	104	44	84	279
- modernizacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- ujawnienia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	49	2 465	380	309	3 201
Umorzenie	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	1	1 794	283	109	2 187
Zwiększenia w tym:	0	4	292	46	24	367
- amortyzacja	0	4	292	46	24	367
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0

- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	5	2 086	329	134	2 554
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2019 r.	0	0	0	0	0	0
Wartość netto	0	0	0	0	0	0
BZ 31.12.2018 r.	0	1	566	53	115	735
BZ 31.12.2019 r.	0	44	378	50	175	647

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w 2019 i w 2018 roku.

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 31.12.2019 r.	0	6 480	0	0	0	6 480
Najem lokalu - do wyceny przyjęto 10-letni okres najmu	0	6 480	0	0	0	6 480
BZ 31.12.2018 r.	0	6 148	0	0	0	6 148
Najem lokalu-do wyceny przyjęto 10-letni okres najmu	0	6 148	0	0	0	6 148

NOTA 4 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) od jednostek powiązanych, w tym od:	0	0
- jednostek zależnych (z tytułu)		
-jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych (z tytułu)		
- jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- innych jednostek (z tytułu)		
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:	25	25
- wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
- znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od innych jednostek (z tytułu)	25	25
- kaucja za najem lokalu	25	25
Należności długoterminowe netto	25	25
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	25	25

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	25	25
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	25	25

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec	0	0

okresu		
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	25	25
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Należności długoterminowe, razem	25	25

NOTA 5 – INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

5.1. Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występuje

5.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności

Nie występuje

5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie występuje

5.6. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki współzależne

Nie występuje

5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie występuje

5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne

Nie występuje

5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne

Nie występuje

5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie występuje

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występuje

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Nie występuje

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Nie występuje

5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Nie występuje

5.16. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

Nie występuje

5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

5.18. Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju)

Nie występuje

5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

Nie występuje

5.20. Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

NOTA 6 – DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	319	192
a) odniesionych na wynik finansowy	214	192
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	4	8
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	60	47
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	55	43
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	73	59
Rezerwa emerytalna	9	7
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	2
Koszt wytworzenia witryny	10	19
Zobowiązania cywilnoprawne	4	6

b) odniesionych na kapitał własny	105	0
Przychody abonamentowe do serwisu	105	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	370	319
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	265	214
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	5	4
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	72	60
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	71	55
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	80	73
Rezerwa emerytalna	13	9
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0
Koszt wytworzenia witryny	12	10
Zobowiązania cywilnoprawne	4	4
Przychody abonamentowe do serwisu	8	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	105	105
Przychody abonamentowe do serwisu	105	105
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	319	192
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	214	192
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	4	8
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	60	47
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	50	43
RMP - przychody do rozliczenia w czasie	73	59
Rezerwa emerytalna	9	7
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	2
Koszt wytworzenia witryny	10	19
Zobowiązania cywilnoprawne	4	6
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	105	0
Przychody abonamentowe do serwisu	105	0

d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	370	319
a) odniesionych na wynik finansowy	265	214
Zobowiązania krótkoterminowe - wynagrodzenia	5	4
Zobowiązania krótkoterminowe - ZUS	72	60
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	71	55
RMP- przychody do rozliczenia w czasie	80	73
Rezerwa emerytalna	13	9
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0	0
Koszt wytworzenia witryny	0	10
Zobowiązania cywilnoprawne	12	4
Rezerwa na premie	4	0
Przychody abonamentowe do serwisu	8	0
b) odniesionych na kapitał własny	105	105
Przychody abonamentowe do serwisu	105	105
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31.12.2019	31.12.2018
I AKTYWA			
1. Środki pieniężne	2019	1	0
2. WNIP	2019	0	51
II PASYWA			
1. Zobowiązania-wynagrodzenia	2019	25	19
2. Zobowiązania-ZUS	2019	377	314
3. Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2019	375	290
4. RMP- przychody do rozliczenia w czasie	2019	420	386
5. Rezerwa emerytalna	2019	68	45
6. Zobowiązania cywilnoprawne	2019	64	22
7. Przychody abonamentowe -wynik finansowy	2019	44	0
8. Przychody abonamentowe -kapitał	2019	554	554
9. Rezerwa na premie	2019	21	0
Suma		1 950	1 681

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	36	81
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		

- odnowienie domen, certyfikaty	1	1
- prenumeraty, serwisy internetowe	31	0
- pozostałe	4	80
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	36	81

NOTA 7 – ZAPASY

Nie występuje

NOTA 8 – NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
b) od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
c) należności od pozostałych jednostek	1 851	1 304
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 813	1 274
- do 12 miesięcy	1 813	1 274
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17	13
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	20	18
Należności krótkoterminowe netto, razem	1 851	1 304
c) odpisy aktualizujące wartość należności	95	75
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 946	1 379

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	1 813	1 274
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	1 813	1 274
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17	13

c) inne, w tym od:	20	18
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	20	18
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0	0
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
-innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	1 851	1 304
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	95	75
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, brutto, razem	1 946	1 379

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek okresu	75	82
a) zwiększenia (z tytułu)	22	1
- z działalności operacyjnej	22	1
b) zmniejszenia (z tytułu)	1	9
- z działalności operacyjnej, rozwiązanie	1	9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	95	75

Odpisy zbiorcze aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług dokonano od należności zalegających z zapłatą powyżej 365 dni.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	1 946	1 364
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	15
b1. jednostka/waluta EUR	0	0
tys.zł	0	0
b2. jednostka/waluta USD	0	4
tys.zł	0	15
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	1 946	1 379

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	1 386	1003
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	160	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0

e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	322	306
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 868	1 309
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	55	35
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 813	1 274

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	196	206
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19	21
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	16	17
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	36	27
e) powyżej 1 roku	55	35
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	322	306
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	55	35
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	267	271

NOTA 9 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (długo i krótkoterminowych) PRZETERMINOWANYCH	31.12.2019	31.12.2018
Należności przeterminowane brutto	322	306
- w tym, należności sporne brutto	0	0
a) z tytułu dostaw i usług brutto	322	306
b) pozostałe brutto	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej brutto	0	0
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	0	0
- w tym odpisy aktualizujące wartość należności spornych	55	35
Należności przeterminowane netto	267	271
~ w tym należności sporne netto	0	0

NOTA 10 – INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w		

zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	1 321	3 938
- udziały lub akcje		

- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	17	116
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	1 304	3 822
- lokaty bankowe powyżej 3-ech miesięcy	1 304	3 822
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 077	4 064
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 184	813
- inne środki pieniężne	6 893	3 251
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	9 398	8 002

10.2 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Nie występuje

10.3 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)

Nie występuje

10.4 Udzielone pożyczki

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	17	116
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta	0	0
Tys. zł.	0	0
b2. jednostka/waluta	0	0
Tys. zł.	0	0
pozostałe waluty w tys. zł.	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	17	116

10.5 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	7 558	3 603
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	519	461
b1. jednostka/waluta EUR	102	107
Tys. zł.	434	458
b2. jednostka/waluta USD	22	1
Tys. zł.	85	3
pozostałe waluty w tys. zł.	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	8 077	4 064

10.6 Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju)

Nie występuje

10.7 Inne inwestycje krótkoterminowe(struktura walutowa)

Nie występuje

NOTA 11– KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	272	376
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0	0
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	25	24
- koszty rekrutacji	65	55
- prenumeraty	22	12
- przedłużenie domen, serwisy	2	1
- usługi wsparcia technicznego	3	73
- umowa o zakazie konkurencji	80	100
- koszty usług podwykonawców	12	24
- pozostałe	63	87
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym :	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	272	376

NOTA 12– AKCJE(UDZIAŁY) WŁASNE

12.1 Akcje (udziały) własne

Nie dotyczy

12.2 Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy

NOTA 13 DO POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

Oprócz odpisów aktualizujący należności Spółka nie tworzyła/odwracała innych istotnych odpisów aktualizujących aktywa.

NOTA 14 - KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	x 2 głosy		1 835 000	0,10	gotówka	01.06.2007	01.01.2007
A	zwykłe	brak		665 000	0,10	gotówka	01.06.2007	01.01.2007
B	zwykłe	brak		2 500 000	0,10	gotówka	01.01.2007	01.01.2007
C	zwykłe	brak		1 400 000	0,10	emisja akcji	15.04.2008	15.04.2008
Liczba akcji, razem				6 400 000				
Kapitał zakładowy, razem				640 000				
Wartość nominalna jednej akcji 0,10 zł								

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w tys. zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Wojciech Narczyński	1 717 500	171,75	0,10	26,84%
Marta Przewłocka	870 398	87,04	0,10	13,60%
Agnieszka Kozłowska	411 000	41,10	0,10	6,42 %
Pozostali	3 401 102	340,11	0,10	53,14%
RAZEM	6 400 000	640,00		100 %

Zmiany w kapitale zakładowym w stosunku do poprzedniego okresu	Rodzaj akcji	Wartość nominalna	Cena emisyjna oferowanych akcji
Seria / emisja w okresie	-	-	-
zmiana wartości nominalnej akcji	-	-	-
zmiana praw z akcji	-	-	-

NOTA 15 - KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 693	2 693
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	2 865	2 027
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	46	46
Kapitał zapasowy, razem	5 604	4 766

NOTA 16- KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie występuje.

NOTA 17- POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2019	31.12.2018
a) Utworzony zgodnie ze statutem/umową	240	240
b) Na akcje/udziały własne	71	71
c) Fundusz dywidendowy	1 280	1 280
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 591	1 591

NOTA 18 - ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	31.12.2019	31.12.2018
- zaliczki na dywidendę za I-III kwartał 2018 wypłacone w 2018 roku		-320
- zaliczki na dywidendę za I-III kwartał 2019 wypłacone w 2019 roku	-768	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	-768	-320

NOTA 19 - KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI

Nie dotyczy

NOTA 20 - UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWNYCH

Nie dotyczy

NOTA 21 - REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

21.1- Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	34	34
a) odniesionej na wynik finansowy	34	34
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	3	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	11	8
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	1	0
- rozliczenia międzyokresowe	19	15
- naliczona kara	0	8
b) odniesionej na kapitał własny	0	0

c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	29	34
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	29	34
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	3	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	7	11
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0	1
- naliczona kara	0	0
- rozliczenia międzyokresowe	19	19
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	34	34
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	34	34
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	3	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	11	8
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	1	0
- rozliczenia międzyokresowe	19	15
- naliczona kara	0	8
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	29	34
a) odniesionej na wynik finansowy	29	34
- naliczone odsetki od lokat i pożyczek	3	3
- amortyzacja różna podatkowo i bilansowo	7	11
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	0	1
- naliczona kara	0	0
- rozliczenia międzyokresowe	19	19
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	31.12.2019	31.12.2018
I AKTYWA		51	80
1 WNiP		35	57
2 Środki pieniężne lokaty	2020	15	18
3 Należności	2020	0	0
4 Wycena bilansowa ŚP		0	4
5 Odsetki od pożyczek		1	0
II PASYWA		100	100
1 Zobowiązania		0	0
2. RMK	2020	100	100
Suma		151	180

21.2 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (według tytułów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	45	36
b) zwiększenia (z tytułu)	23	9
Rezerwa na świadczenia emerytalne - aktualizacja	23	9
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	68	45

21.3- Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (według tytułów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	339	266
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	339	266
b) zwiększenia (z tytułu)	125	73
- rezerwa na niewykorzystane urlopy-aktualizacja	100	73
- rezerwa na premie	25	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0

e) stan na koniec okresu	464	339
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	439	339
- rezerwa na premie	25	0

21.4 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych(według tytułów)

Nie występuje

21.5 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych(według tytułów)

Nie występuje

NOTA 22- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

22.1 Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych

Nie występuje

22.2. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Nie występuje

22.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Nie występuje

22.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występuje

22.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie występuje

NOTA 23 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

23.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) Wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		

- inne (wg rodzaju)		
- wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
b) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 377	2 100
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- wobec innych jednostek	2 377	2 100
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	509	531
- do 12 miesięcy	509	531
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	1 096	918
- z tytułu wynagrodzeń	767	647
- zobowiązania wekslowe		

- inne (wg rodzaju)	6	5
- pozostałe rozrachunki	6	5
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	33	22
- ZFŚS	33	22
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 411	2 122

23.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	2 347	2 085
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	64	37
b1. jednostka/waluta ... / USD	17	10
Zł	64	37
b1. jednostka/waluta ... / EUR	0	0
Zł	0	0
pozostałe waluty w zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 411	2 122

23.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występuje

23.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie występuje

NOTA 24 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

24.1. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY

Nie występuje

24.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 024	945
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 024	945
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	1 018	939
- pozostałe	6	6

Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 024	945
--	-------	-----

NOTA 25 - SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 UDZIAŁ	31.12.2019	31.12.2018
Wartość księgowa (w tys. zł)	8 758	7 578
Liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,37	1,18
Rozwodniona wartość księgowa 1 akcji (w zł)	1,37	1,18

NOTA 26 - NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

26.1. Należności warunkowe (z tytułu)
Nie występuje

26.2. Zobowiązania warunkowe (z tytułu)

Nie występuje

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

NOTA 27 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	31.12.2019	31.12.2018
Sprzedaż usług HR	1 194	1 647
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	1 194	1 647
Sprzedaż – serwis ifirma.pl i BR	19 309	15 229
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	19 309	15 229

Sprzedaż oprogramowania komp. I usług programist.	600	453
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	600	453
Pozostałe	7	9
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	21 111	17 338
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	21 111	17 338

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
a) kraj	21 101	17 293
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	21 101	17 293
b) eksport	10	45
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	10	45
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	21 111	17 338
- od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		

- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	21 111	17 338

NOTA 28 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

28.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Nie występuje

28.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Nie występuje

NOTA 29 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2019	01.01.2018
	-	-
	31.12.2019	31.12.2018
a) amortyzacja	457	432
b) zużycie materiałów i energii	329	297
c) usługi obce	3 914	3 339
d) podatki i opłaty	160	144
e) wynagrodzenia	10 663	9 051
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 999	1 700
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	929	852
Koszty według rodzaju, razem	18 450	15 814
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 343	-1 251
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 552	-2 304
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 555	12 258

NOTA 30 - INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019	01.01.2018
	-	-
	31.12.2019	31.12.2018
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	6	6
- uzyskane kary, grzywny, kary i odszkodowania	0	0
- przedawnione zobowiązania	1	1

- pozostałe	5	5
Inne przychody operacyjne i rezerwy razem	6	6

NOTA 31 - INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019	01.01.2018
	- 31.12.2019	- 31.12.2018
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	33	34
- koszty postępowania sądowego	0	5
- kary umowne i inne NKUP	5	1
- należności nieściągalne	21	24
- pozostałe koszty operacyjne	5	4
Inne koszty operacyjne, razem	33	34

NOTA 32 - PRZYCHODY FINANSOWE

32.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie występuje

32.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019	01.01.2018
	- 31.12.2019	- 31.12.2018
Odsetki z tytułu:	107	103
lokata	106	102
pożyczki	1	1
przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	107	103

32.3. Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019	01.01.2018
	- 31.12.2019	- 31.12.2018
a) dodatnie różnice kursowe	0	7
- zrealizowane	0	-8
- niezrealizowane	0	15
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
Inne przychody finansowe, razem	0	7

NOTA 33 - KOSZTY FINANSOWE

33.1. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

Nie występuje

33.2. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane	17	0
- niezrealizowane	6	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	1
- koszty biura maklerskiego	0	1
Inne koszty finansowe, razem	17	1

NOTA 34 - ZYSK(STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Nie występuje

NOTA 35 - UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie występuje

NOTA 36 - PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

36.1. Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 – 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	2 704	1 613
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)		
- odwrócone odsetki -	-560	-231
	-18	-15

różnica		
- korekta przychodów	1	1
- faktury+ serwisu ifirma.pl	-420	-385
- odsetki naliczone	15	19
- różnice kursowe dodatnie statystyczne	-4	4
- aktualizacja należności ifirma.pl - odwrócenie	1	0
- aktualizacja należności BR - odwrócenie	0	9
- należności przedawnione	0	0
- naliczone kary umowne	0	0
- przychody podatkowe poprzednich okresów	385	310
- korekta przychodów abonamentowych	-44	-65
- amortyzacja WNiP – poz.	-1	-1
- PFRON	-118	-105
- wynagrodzenia – zmiana rezerwy na urlopy	-86	-62
- wynagrodzenia – umowy cywilnoprawne	-89	-73
- składki ZUS do opłacenia - umowy o pracę	-312	-265
- składki ZUS – zmiana rezerwy na urlopy	-14	-11
- składki ZUS do opłacenia – umowy cywilnoprawne	-1	0
- darowizna	0	0
- reprezentacja	0	0
- rezerwa emerytalna	-44	-9
- pozostałe	-5	-15
- różnice kursowe statystyczne	-1	10
- kary umowne	-6	-1
- koszty zużycia ponad limit	-19	0
- odpisy aktualizujące	-22	-1
- polisa OC – Zarząd i RN	-15	-16
- składki na rzecz organizacji	-10	0
- zakaz konkurencji	-100	-100
- przedawnione należności BR	-19	-15
- VAT od należności nieściągalnych	0	-1
- przedawnione należności ifirma.pl	-2	-1
- wypłacone	73	73

wynagrodzenia z poprzedniego okresu		
- składki ZUS zapłacone	265	211
- korekta kosztów	0	1
- amortyzacja przyspieszona podatkowo	51	72
- licencja		
- pozostałe	0	200
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 264	1 844
4. Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w poszczególnych latach	620	350
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	620	350
- wykazany w rachunku zysków i strat	620	350
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

36.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 – 31.12.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-57	-34
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek	0	0

podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-57	-34

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
- ujętego w kapitale własnym	105	93
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

NOTA 37 - POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU

Nie występuje

NOTA 38 - PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY BIEŻĄCY ORAZ SPOSÓB PODZIAŁU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK POPRZEDNI

PODZIAŁ ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Kapitał zapasowy	1 117	837
Dywidenda	1 024	512
Fundusz Dywidendowy	0	0

Pozostałe	0	0
Razem	2 141	1 349

Na kwotę dywidendy za 2019 rok składają się dotychczas wypłacone zaliczki za I, II i III kwartał 2019 roku w wysokości 768 tys. zł.

NOTA 39 - SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2019	01.01.2018
	-	-
	31.12.2019	31.12.2018
a) zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	2 141/ 6 400 000	1 296/ 6 400 000
b) rozwodniony zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	2 141/ 6 400 000	1 296/ 6 400 000

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 184	813
- inne środki pieniężne	6 893	3 251
Razem	8 077	4 064

WYKAZ ISTOTNYCH KOREKT PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ UJĘTYCH W POZYCJI „INNE KOREKTY”	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
1. Łącznie korekty - działalność operacyjna	0	0
- przekraczające 5% korekt w działalności operacyjnej	0	0
a) inne korekty działalności operacyjnej		

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY Z AKTYWÓW FINANSOWYCH” I „INNE WYDATKI INWESTYCYJNE”	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
1. Łącznie wpływy - działalność inwestycyjna	3 964	2 350
- 5% wpływów w działalności inwestycyjnej		
a) Inne wpływy inwestycyjne razem	3 964	2 350
- lokaty powyżej 3 m-cy	3 810	2 350
- pożyczki krótkoterminowe	154	0
2. Łącznie wydatki - działalność inwestycyjna	1 354	3 891
5% wydatków w działalności inwestycyjnej		
a) Inne wydatki inwestycyjne razem	1 354	3 891

W tym:		
- lokaty powyżej 3 m-cy	1 300	3 810

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW FINANSOWYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY FINANSOWE” I „INNE WYDATKI FINANSOWE”	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
1. Łącznie wpływy – działalność finansowa	0	0
5% wpływów w działalności finansowej		
a) Inne wpływy finansowe razem		
2. Łącznie wydatki – działalność finansowa	0	0
5% wydatków w działalności finansowej		
a) Inne wydatki finansowe razem		

H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

RMF z 18.10.2005 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym

1. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:

- lokaty terminowe do 3 miesięcy – prezentowane w bilansie jako inne środki pieniężne, wyceniane w wartości nominalnej,
- lokaty terminowe od 3 do 12 miesięcy – prezentowane w bilansie jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, wyceniane w wartości nominalnej,
- udzielone pożyczki rozdzielone na część krótkoterminową i długoterminową prezentowane w bilansie odpowiednio w krótkoterminowych i w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych, wycenioną w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

1.1 Instrumenty finansowe z podziałem na kategorie i grupy (tys. zł)

Wykaz	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan BO	0	0	116	0	0
+ zwiększenia	0	0	58	0	0
- zmniejszenia	0	0	157	0	0
Stan BZ, w tym:	0	0	17	0	0
- Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
- Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0	0	17	0	0
- Inne środki pieniężne	0	0	0	0	0

1.2 Pożyczki udzielone (w tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Stan na BO	116	35
a) zwiększenia, z tytułu:	58	125
- udzielenia pożyczki	58	125
b) zmniejszenia, z tytułu:	157	44
- spłaty pożyczki	157	44
Stan na BZ	17	116
- z terminem realizacji do 12 m-cy	17	116
- z terminem realizacji powyżej 12 m-cy	0	0

1.2.1 Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

W roku 2019 zostały udzielone pożyczki podmiotom niepowiązanym na łączną kwotę 58 tys. zł:

- 1) 30 tys. zł. na 5 miesięcy
- 2) 28 tys. zł na 14 miesięcy,

Wszystkie umowy są oprocentowane zmienną stopą równą wskaźnikowi WIBOR3M powiększonemu o 0,3 punktu procentowego w stosunku rocznym. Pożyczki są spłacane zgodnie z harmonogramem w miesięcznych ratach lub na koniec okresu. Obie pożyczki zostały w całości spłacone.

Pożyczki nie są kwotowane na aktywnym rynku, a wartość bilansowa jest zbliżona do wartości godziwej z uwagi na krótkoterminowy charakter i niewielkie oprocentowanie.

1.2.2 Informacja na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o: - wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy

1.3 Informacja na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o: - szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia - koncentracji ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występują w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Spółka nie posiada papierów wartościowych ani praw w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej należy podać: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki

przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, współnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Nie występują.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie występują.

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

Nie występują.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2020*	2019	2018
Nakłady inwestycyjne w wartości niematerialne i prawne	0	0	144
Nakłady inwestycyjne w rzeczowe aktywa trwałe:	339	279	440

- zakup	315	279	260
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie, modernizacja	24	0	180
- leasing finansowy	0	0	0

* planowane

Poniesione nakłady w rzeczowe aktywa trwałe dotyczyły przede wszystkim zakupu samochodu osobowego, sprzętu komputerowego, serwerów oraz rozbudowy istniejących urządzeń biurowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Spółka nie planuje ponosić w okresie najbliższych 12 miesięcy nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

W kosztach roku 2019 znajdują się koszty prowadzenia prac programistycznych nad OctoCRM w wysokości 559 tys. zł oraz nad Digitape w wysokości około 340 tys. zł.

Zarząd Spółki nie zdecydował się aktywować wyżej wymienionych wydatków w związku z brakiem możliwości spełnienia warunku z art. 33.2 ustawy o rachunkowości tj. przygotowania wiarygodnych prognoz przychodów, które pokryją wyżej wymienione koszty prac nad obydwoma systemami.

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

Nie wystąpiły.

12. Informacje o:

12.1. transakcjach zawartych przez emitenta / jednostkę powiązaną / pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale / wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o: a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

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

Nie występują.

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	135	121
Pracownicy na stanowisku robotniczym	0	0
Razem	135	121

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu IFIRMA SA w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku (w zł)

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Umowa o powołanie	Wartość innych świadczeń	Razem
Wojciech Narczyński	Prezes Zarządu	335 000	0	335 000
Agnieszka Kozłowska	Wiceprezes Zarządu	335 000	0	335 000
Razem		670 000	0	670 000

Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej IFIRMA SA w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku (w zł)

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Wartość innych świadczeń	Razem
Michał Maślowski	12 000,00	0,00	12 000,00
Piotr Rybicki	12 000,00	2 504,40	14 504,40
Małgorzata Ludwik	3 500,00	2 029,50*	5 529,50
Paweł Malik	12 000,00	0,00	12 000,00
Michał Kopiczyński	3 500,00	686,00	4 186,00
Tomasz Stanko	12 000,00	0,00	12 000,00
Razem	55 000,00	5 219,90	60 219,90

* w tym usługi prawne dla Spółki

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie występują.

18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Nie występują.

19. Informacje o: a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego / skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa, b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: – badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398), inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi, c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

W dniu 28.05.2018 została zawarta umowa z firmą audytorską 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu wpisaną na listę firm audytorskich, prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3363 i obejmuje przeprowadzenie badania sprawozdań

finansowych za 2018 i 2019 rok oraz przeprowadzenie przeglądów sprawozdań finansowych I półrocza 2018 i 2019 roku.

Wynagrodzenie należne 4Audyt sp. z o.o. za:

- przegląd SF I półrocze 2018 r. w kwocie 7.000 zł netto, wypłacone w całości w 2018 roku
- przegląd SF I półrocze 2019 r. w kwocie 7.000 zł netto, wypłacone w całości w 2019 roku
- badanie SF 2018 r. w kwocie 12.000 zł netto, wypłacone 3.600 netto w formie zadatku w 2018 roku oraz 8.400 netto wypłacone w 2019 roku
- badanie SF 2019 r. w kwocie 12.000 zł netto, wypłacone w kwocie 3.600 zł netto w formie zadatku.

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

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

Po dniu bilansowym nastąpiła pandemia COVID-19.

Od dnia zamknięcia placówek edukacyjnych Spółka przestawiła całą swoją działalność na pracę zdalną. Ewakuacja potrwała 3 dni i przebiegła spokojnie. Do momentu podpisania niniejszego dokumentu, Spółka nie odnotowała przypadków infekcji wśród pracowników.

Doświadczenie pierwszych dni pracy zdalnej pozwala sądzić, że działalność Spółki względnie sprawnie da się prowadzić w ten sposób.

Spółka poniosła nieznaczące koszty ewakuacji, nie przekroczyły one 10 tys. zł. Ponadto Spółka przyspieszyła i tak planowany zakup laptopów za kwotę ok. 100 tys. zł, która zwiększy majątek trwały.

Jeżeli praca zdalna potrwa dłużej niż miesiąc, należy się liczyć ze spowolnieniem rozwoju Spółki spowodowanego choćby trudnościami w rekrutacji i szkoleniu nowych pracowników.

Wielką niewiadomą pozostaje, jak ostatecznie poradzą sobie przedsiębiorcy klienci Spółki.

22. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

Wszystkie aktywa i pasywa Power Media Sp. z o.o. zostały w sposób kompletny przejęte przez Power Media S.A.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

	Pozycja sprawozdawcza	Wartość w roku poprzedzającym	kwota korekty	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Wyjaśnienia zmian
1	Aktywa - Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	214	105	319	Podatek odroczony dot. przychodów 2019 roku z FV z 2018 liczony do kwoty 554 tys. zł
2	Pasywa-zysk(strata) z lat ubiegłych	0	-396	-396	Wartość przychodów 2018 z FV z 2017 roku w kwocie 489 tys. zł pomniejszona o podatek odroczony
3	Pasywa-zysk(strata) netto	1 349	-53	1 296	Różnica wartości przychodów 2017-2018 netto (po odliczeniu podatku odroczonego)
4	Pasywa - rozliczenia międzyokresowe przychodów	391	554	945	Wartość przychodów 2019 z FV z 2018 roku
5	RZiS - przychody netto ze sprzedaży produktów	17 404	-65	17 338	Różnica wartości przychodów 2017-2018
6	RZiS - podatek dochodowy	329	-12	316	Podatek odroczony od różnicy przychodów
7	RPP - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26	53	27	Różnica wartości przychodów 2017-2018 netto (po odliczeniu podatku odroczonego)

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Na podstawie podjętej przez Zarząd uchwały, w 2019 roku dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości w zakresie sposobu rozliczania przychodów abonamentowych serwisu firma.pl. Zgodnie z zaleceniem firmy audytorskiej Spółka dokonała ponownego przyporządkowania przychodów do odpowiednich lat, uwzględniając okres jakiego dotyczy abonament.

Wartość przychodów z 2017 dotycząca 2018 - 489 tys.

Wartość przychodów z 2018 dotycząca 2019 - 554 tys.

Wartość przychodów z 2019 dotycząca 2020 - 598 tys.

W wyniku analizy danych w 2019 roku dokonano następujących korekt:

Rok	Wartość (w tys. zł)	Dekretacja		Rodzaj korekty
		WN	MA	
2019	554	Zysk z lat ubiegłych	RMP	Kapitałowa
	105	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Zysk z lat ubiegłych	Kapitałowa
	554	RMP	Przychód ze sprzedaży	Wynikowa
	598	Przychód ze sprzedaży	RMP	Wynikowa
	8	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Podatek bieżący-RZiS	Wynikowa

Informacje niezbędne do przedstawienia danych porównawczych:

Rok	Wartość (w tys. zł)	Dekretacja		Rodzaj korekty
		WN	MA	
2018	489	Zysk z lat ubiegłych	RMP	Kapitałowa
	93	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Zysk z lat ubiegłych	Kapitałowa
	489	RMP	Przychód ze sprzedaży	Wynikowa
	554	Przychód ze sprzedaży	RMP	Wynikowa
	12	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Podatek bieżący-RZiS	Wynikowa

W związku z przeprowadzoną korektą wynik finansowy w 2019 roku w stosunku do publikowanego w dniu 20.02.2020 zmniejszył się o 35 tys. zł a w 2018 roku o 53 tys. zł, suma bilansowa w 2019 wzrosła o 114 tys. zł a w 2018 roku o 105 tys. zł

Powyższe korekty nie mają wpływu na płynność finansową Spółki i nie zagrażają jej kontynuacji.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie występują.

27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja

powinna zawierać równie¿ opis podejmowanych bąd¿ planowanych działañ majãcych na celu eliminacjã niepewnoœci

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zało¿eniu kontynuowania dziaåalnoœci. Nie istniejã okolicznoœci wskazujãce na zagro¿enie dziaåalnoœci w dajãcej siã przewidzieć przyszåoœci.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciãgu którego nastãpiło poåczenie, wskazanie, ¿e jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po poåczeniu spótek, oraz wskazanie dnia poåczenia i zastosowanej metody rozliczenia poåczenia (nabycia, åczenia udziaåów): - w przypadku rozliczenia metodã nabycia - nazwã (firmã) i opis przedmiotu dziaåalnoœci spótki przejętej, liczbã, wartoœć nominalnã i rodzaj udziaåów (akcji) wyemitowanych w celu poåczenia, cenã przejęcia, wartoœć aktywów netto wedåug wartoœci godziwej spótki przejętej na dzieñ poåczenia, wartoœć firmy lub ujemnã wartoœć firmy i opis zasad jej amortyzacji lub - w przypadku rozliczenia metodã åczenia udziaåów – nazwã (firmã) i opis przedmiotu dziaåalnoœci spótek, które w wyniku poåczenia zostaåy wykreœlone z rejestru, liczbã, wartoœć nominalnã i rodzaj udziaåów (akcji) wyemitowanych w celu poåczenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitaåach wåasnycy poåczonych spótek za okres od poczãtku roku obrotowego, w ciãgu którego nastãpiło poåczenie, do dnia poåczenia.

Nie dotyczy.

29. Skutki i wpåyw na wynik finansowy jakie spowodowaåoby zastosowanie w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziaåów i akcji w jednostkach podporzãdkowanych metody praw wåasnoœci

Nie dotyczy.

30. Informacje o

30.1. W przypadku gdy dzieñ bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporzãdkowanej, wyprzedza dzieñ bilansowy, na który sporządza siã skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie wiãcej jednak ni¿ o trzy miesiãce, podaje siã istotne zdarzenia dotyczãce zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporzãdkowanej, jakie nastãpiåy w okresie pomiãdzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporzãdkowanej.

Nie dotyczy.

30.2. o korektach oraz wielkoœci poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmiennie metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przeksztaåceñ sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkã dominujãcã, a w przypadku odstãpienia od dokonywania przeksztaåceñ – uzasadnienie odstãpienia

Nie dotyczy.

31. Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniajãcymi odstãpienie od konsolidacji, wyceny metodã praw wåasnoœci lub metodã proporcjonalnã oraz nazwa i

siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy.

32. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów w przypadku jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną.

Nie dotyczy.

33. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których Emitent jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Joanna Permus
*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg*

Wojciech Narczyński
prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska
wiceprezes zarządu

Wrocław, 18.03.2020