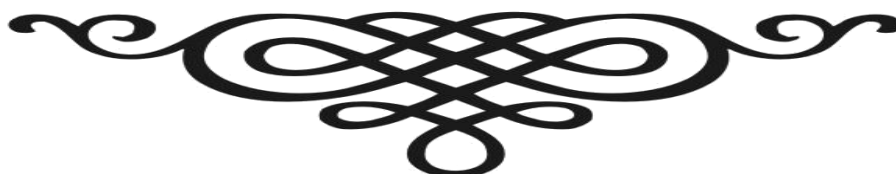




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU**

*(za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.)*

**MBF GROUP S.A.**



*WARSZAWA, 14 LISTOPADA 2020 ROKU*

---

**MBF Group S.A. | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa**

Tel +48 22 350 70 98 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)  
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.000.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: mBank S.A. | 20 1140 2062 0000 2369 0200 1001

## List Zarządu MBF Group S.A.

**W** imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za III kwartał 2020 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w firmie w okresie objętym raportem.

Na koniec III kwartału bieżącego roku spółka odnotowała przychód narastający na poziomie 3.261.129 zł wobec 2.239.125 zł w analogicznym okresie w 2019 roku. Spółka może pochwalić się także zyskiem netto w kwocie 344.262 zł, co stanowi 3-krotny wzrost względem roku ubiegłego (143.686 zł). Suma bilansowa wyniosła 9.010.242 zł.

W ujęciu skonsolidowanym przychód narastająco wyniósł 3.845.096 zł wobec 3.657,163 zł w analogicznym okresie w 2019 roku. Skonsolidowany zysk netto, to 413.250 zł wobec 176.175 zł w roku ubiegłym. Skonsolidowane środki pieniężne na koniec III kwartału 2019 roku odnotowano na poziomie 681.486 zł.

Trwająca pandemia koronawirusa COVID-19 oraz zmiany organizacyjne i aktualizacja strategii rozwoju odbiły się bardzo negatywnie na Spółce w zakresie prawidłowego procesu komunikacji Emitenta z rynkiem w tym terminowego raportowania. Z tego miejsca chciałbym wszystkich naszych Akcjonariuszy przeprosić za ostatnie negatywne zdarzenia i zapewnić, że nie identyfikujemy obecnie jakichkolwiek zagrożeń dla podobnych incydentów w przyszłości.

Jesteśmy także na ostatniej prostej w zakresie kompletowania osób zarządzających procesami w firmie, a że będą to także osoby, które udowodniły wcześniej swą przydatność w jej rozwoju, to z całą odpowiedzialnością oceniamy, że IV kwartał będzie jednym z najlepszych w całej historii Emitenta, co bezwzględnie odbije się na wyniku finansowym MBF Group S.A. (uwzględniając wyniki osiągnięte przez spółki zależne i współzależne).

O wszystkim będziemy chcieli porozmawiać z Państwem na dedykowanym czacie inwestorskim, do uczestnictwa którego już dzisiaj serdecznie zapraszamy. Na bieżąco zaś zachęcamy do śledzenia raportów giełdowych ESPI / EBI, gdzie informujemy o znaczących kontraktach, umowach i zleceniach.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za III kwartał 2020 roku.

**Janusz Czarnecki**

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

## Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A. ....	2
1 Podstawowe dane o Emitencie.....	4
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i> .....	4
2 Profil spółki i przedmiot działalności .....	5
3 Kapitał zakładowy .....	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	7
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	13
5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta.....	14
<i>Tabela: Skonsolidowany bilans Emitenta</i> .....	14
<i>Tabela: Skonsolidowany rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	16
<i>Tabela: Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	17
<i>Tabela: Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	19
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	20
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki .....	28
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	32
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	32
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.....	32
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	33
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i> .....	33
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań .....	34
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	34
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i> .....	34
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	34
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu .....	35

## 1 Podstawowe dane o Emitencie

*Tabela: Podstawowe dane o Emitencie*

<b>Firma</b>	<b>MBF Group S.A.</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres rejestrowy</b>	ul. Bysławska 82   04-994 Warszawa
<b>Adres korespondencyjny</b>	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
<b>Numer KRS</b>	0000380468
<b>Kapitał zakładowy</b>	7.000.000,00 PLN
<b>Oznaczenie Sądu</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>REGON</b>	021 480 943
<b>NIP</b>	894-30-18-615
<b>Ticker GPW   ISIN</b>	MBF   PLMBFCR00018
<b>PKD</b>	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
<b>Telefon</b>	+48 22 350 70 98
<b>Fax</b>	+48 22 350 70 13
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:biuro@mbfgroup.pl">biuro@mbfgroup.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.mbfgroup.pl">www.mbfgroup.pl</a>

Źródło: Emitent

### **Aktualny skład Zarządu:**

- **Janusz Czarnecki** – Prezes Zarządu

### **Aktualny skład Rady Nadzorczej:**

- **Patryk Prelewicz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Zbigniew Wojtalik** – Członek Rady Nadzorczej
- **Marcin Szczutkowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Dariusz Czarkowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Renata Stefańska** – Członek Rady Nadzorczej

## 2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi konsultingowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, marketingu, finansów, zarządzania i aspektów prawnych na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Emitent wspiera przedsiębiorstwa w ich rozwoju rynkowym poprzez wskazywanie efektywnych rozwiązań opartych na nowoczesnych narzędziach zarządzania. Nasze działania doradcze uwzględniają potrzeby kontrahentów oraz ich potencjał.

Przedmiotem podstawowej działalności MBF Group S.A. jest:

1. Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych będących w początkowej fazie rozwoju, w tym prace związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym.
2. Consulting, logistyka, pośrednictwo oraz bezpośredni obrót hurtowy w szczególności, lecz niewyłącznie, w zakresie produktów medycznych, leczniczych, spożywczych i chemicznych.
3. Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego ("algotrading") i HFT ("High Frequency Trading"), tj. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym winna być synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów.

Emitent wspiera spółki w procesie pozyskiwania finansowania oraz oferuje im merytoryczne wsparcie na wczesnych etapach rozwoju (seed, start-up itd.). Przygotowujemy kompleksowe analizy, szacujemy ryzyka oraz oceniamy potencjał poszczególnych przedsięwzięć. Oferujemy transfer know-how w zakresie zarządzania i rozwoju danej firmy.

Spółka świadczy kompleksowe usługi doradcze w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej ze szczególnym uwzględnieniem:

1. organizacji i koordynacji projektów inwestycyjnych,
2. analizy opłacalności projektów inwestycyjnych,

3. pozyskiwania kapitału na rynku prywatnym i publicznym,
4. transakcji fuzji i przejęć,
5. doradztwa finansowego,
6. optymalizacji podatkowej,
7. przygotowania do debiutu na rynku alternatywnym NewConnect,
8. finansowania przedsięwzięć kapitałem dłużnym,
9. opracowywania dokumentów dla inwestorów i prognoz finansowych.

Spółka realizuje projekty z zakresu transakcji przejęć, połączeń i sprzedaży przedsiębiorstw, pozyskania kapitału udziałowego i dłużnego na cele inwestycyjne. Emitent wspiera inne spółki w budowaniu grup kapitałowych, organizacji i doradztwa, analiz i prognozowania wyników finansowych i ich wpływu na wycenę przedsiębiorstw.

Skupiając się na analizach opłacalności projektów inwestycyjnych oferujemy statyczne metody oceny projektów inwestycyjnych, tj.: okres zwrotu nakładów, księgową stopę zwrotu, analiza prognozy rentowności, analiza wrażliwości oraz dynamiczne metody oceny przedsięwzięć rozwojowych, czyli: wartość zaktualizowana netto, wewnętrzna stopa zwrotu, zmodyfikowana wewnętrzna stopa zwrotu, wskaźnik rentowności i in.

W zakresie doradztwa finansowego Spółka zapewnia swoim klientom wsparcie w zarządzaniu wartością ich przedsiębiorstw oraz w realizacji projektów z następujących obszarów środowiska biznesowego:

1. strategię rozwoju,
2. wycenę projektów inwestycyjnych,
3. due diligence,
4. programy naprawcze i restrukturyzacja,
5. optymalizacje podatkowe i kosztowe,
6. biznesplany i studia wykonalności przedsięwzięć,
7. optymalizacje struktur organizacyjnych.

Kontrahentom z zewnątrz oraz firmom z naszej grupy zapewniamy wsparcie specjalistów w zakresie budowania modelu biznesowego oraz przeprowadzamy niezbędne analizy rynkowe. Oferujemy kompleksową obsługę przedsiębiorstw na każdym etapie ich rozwoju – poczynając od firm inicjujących działalność (start-up) poprzez podmioty intensywnie rozwijające się, po przedsiębiorstwa na etapie stagnacji czy szukające nowych pomysłów i rozwiązań (reengineering).

Oferując badania rynku nasi kontrahenci otrzymują informacje na temat trendów występujących w danej branży. Dopełnieniem badania rynku jest analiza firm oferujących konkurencyjne rozwiązania. Badanie rynku i analiza konkurencji przeprowadzona przez MBF Group S.A. pozwala na zminimalizowanie ryzyka podejmowanych decyzji biznesowych.

W ramach oferty zewnętrznego finansowania Spółka przygotowuje kompleksową dokumentację aplikacyjną. Planujemy i realizujemy biznes plany opisujące całe przedsięwzięcie, produkt lub usługę oraz sposób wejścia na rynek oraz finansowanie.

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. przystąpiła do SEG i jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

### **3 Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy składa się z 2.800.000 (dwa miliony osiemset tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 484.500 (czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

### **4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta**

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),

- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 132 770,25</b>	<b>6 770 077,11</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 548,93</b>	<b>225 460,65</b>
1. Środki trwałe	10 548,93	225 460,65
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 018 736,71</b>	<b>6 530 050,96</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 018 736,71	6 530 050,96
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>102 420,00</b>	<b>14 565,50</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 420,00	14 565,50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 878 536,61</b>	<b>5 037 205,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>204 057,34</b>	<b>140 340,20</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 182 361,07</b>	<b>3 097 916,28</b>



III. Inwestycje krótkoterminowe	488 909,61	1 486 408,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 208,59	312 540,50
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 010 242,25</b>	<b>11 807 282,58</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	362 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 302,51	2 847 576,06
VI. Zysk (strata) netto	344 262,25	143 686,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 304 486,76</b>	<b>1 453 224,55</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>670 090,00</b>	<b>3 284,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 090,00	3 284,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>75 000,05</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	75 000,05
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>627 386,76</b>	<b>1 350 340,50</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	627 386,76	1 350 340,50
4. Fundusze specjalne	0	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 010,00</b>	<b>24 600,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	24 600,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 010 242,25</b>	<b>11 807 282,58</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>543 499,99</b>	<b>404 322,00</b>	<b>3 261 129,99</b>	<b>2 239 125,10</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	3 360,00	404 322,00	1 090 100,00	2 106 263,06
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	540 139,99	0,00	2 171 029,99	132 862,04
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>338 944,80</b>	<b>328 941,34</b>	<b>2 914 478,00</b>	<b>2 089 815,38</b>
I. Amortyzacja	1 064,61	3 455,55	3 193,82	6 555,52
II. Zużycie materiałów i energii	5 569,96	14 354,50	35 656,10	28 035,72
III. Usługi obce	47 559,56	260 371,82	1 161 086,74	1 876 391,58
IV. Podatki i opłaty	0,00	1 703,60	2 019,57	13 634,26
V. Wynagrodzenia	1 304,35	28 260,50	27 684,58	40 140,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	267,12	6 125,66	5 524,92	9 293,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	14 669,71	2 175,92	20 788,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	283 179,20	0,00	1 677 136,35	94 975,50
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>204 555,19</b>	<b>75 380,66</b>	<b>346 651,99</b>	<b>149 309,72</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,94</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,94	0,00	0,94
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>999,77</b>	<b>5 624,44</b>	<b>1 009,77</b>	<b>5624,44</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	999,77	5 624,44	1 009,77	5 624,44
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>290 673,97</b>	<b>69 757,16</b>	<b>345 642,22</b>	<b>143 686,22</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36,09</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	36,09	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	0,00	1 416,06	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	1 416,06	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>290 673,97</b>	<b>69 757,16</b>	<b>344 262,25</b>	<b>143 686,22</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>290 673,97</b>	<b>69 757,16</b>	<b>344 262,25</b>	<b>143 686,22</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>290 673,97</b>	<b>143 686,22</b>	<b>344 262,25</b>	<b>217 615,28</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-290 673,97</b>	<b>-18 345,55</b>	<b>-84 262,25</b>	<b>33 843,25</b>
1. Amortyzacja	1 064,59	3 455,55	3 193,82	6 555,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-197 081,80	-21 801,10	7 200,71	27 287,73
7. Zmiana stanu należności	466 309,98	0,00	466 309,98	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-560 966,76	0,00	-560 966,76	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00		0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>125 340,67</b>	<b>260 000,00</b>	<b>251 458,53</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 160,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	210 160,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260 000,00</b>	<b>92 450,50</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	260 000,00	92 450,50
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-260 000,00</b>	<b>-92 450,50</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>240 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325 600,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	240 000,00	0,00	325 600,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>215 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 055,65</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	215 000,00	0,00	290 055,65
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 544,35</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>388 827,27</b>	<b>150 340,67</b>	<b>-62 125,76</b>	<b>404 712,38</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>100 082,34</b>	<b>290 808,30</b>	<b>551 036,37</b>	<b>36 436,59</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>488 909,61</b>	<b>441 148,97</b>	<b>488 909,61</b>	<b>441 148,97</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>10 264 714,36</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>9 769 780,19</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>10 264 714,36</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>9 769 780,19</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	446 795,75	446 795,75	446 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 302,51	2 377 326,99	-85 302,51	2 322 984,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 377 326,99	0,00	2 322 984,44
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-85 302,51	0,00	-85 302,51	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-85 302,51	0,00	-85 302,51	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	0,00	-85 302,51	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	2 377 326,99	-85 302,51	2 322 984,44
6. Wynik netto	344 262,25	19 586,51	344 262,25	73 929,06
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 705 755,49</b>	<b>10 354 058,03</b>	<b>7 705 755,49</b>	<b>10 354 058,03</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 705 755,49</b>	<b>10 354 058,03</b>	<b>7 705 755,49</b>	<b>10 354 058,03</b>

Źródło: Emitent

## 5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

**Tabela: Skonsolidowany bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 295 848,90</b>	<b>7 096 240,91</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>138 273,26</b>	<b>690,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	690,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	138 273,26	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 548,93</b>	<b>86 500,00</b>
1. Środki trwałe	10 548,93	86 500,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 018 736,71</b>	<b>6 932 505,51</b>

1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 018 736,71	6 932 505,51
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>128 290,00</b>	<b>76 545,40</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	128 290,00	76 545,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 738 793,64</b>	<b>6 509 091,28</b>
I. Zapasy	423 120,61	386 545,55
II. Należności krótkoterminowe	704 274,20	3 106 065,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	608 190,24	2 981 939,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 208,59	34 540,40
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 034 642,54</b>	<b>13 605 332,19</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 402 978,66</b>	<b>10 473 910,05</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	571 240,70
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 457 068,05	2 847 576,06
VI. Zysk (strata) netto	413 250,96	55 093,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 691 445,45</b>	<b>3 131 422,14</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>670 114,00</b>	<b>9 027,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 114,00	9 027,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>108 333,37</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	108 333,37
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>954 539,88</b>	<b>2 888 625,77</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	954 539,88	2 888 625,77

4. Fundusze specjalne	0	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 010,00</b>	<b>125 436,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	125 436,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 034 642,54</b>	<b>13 605 332,19</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Skonsolidowany rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>603 122,49</b>	<b>639 816,00</b>	<b>3 845 096,18</b>	<b>3 657 163,55</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	3 360,00	404 860,00	1 409 427,99	2 639 215,65
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	599 762,49	234 956,00	2 435 668,19	1 017 947,90
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>397 292,36</b>	<b>579 099,21</b>	<b>3 429 455,48</b>	<b>3 474 355,34</b>
I. Amortyzacja	8 589,61	4 768,50	25 835,49	10 373,77
II. Zużycie materiałów i energii	11 390,14	14 354,50	67 412,49	120 040,27
III. Usługi obce	67 360,49	341 650,50	1 467 399,23	2 790 077,06
IV. Podatki i opłaty	0,00	2 176,50	2 408,40	28 865,96
V. Wynagrodzenia	1 304,35	28 260,50	28 147,58	47 904,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	267,12	6 125,66	5 524,92	17 274,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	17 216,55	2 175,92	57 738,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	308 380,65	164 546,50	1 830 551,45	402 081,13
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>205 830,13</b>	<b>60 716,79</b>	<b>415 640,70</b>	<b>182 808,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,94</b>	<b>0,00</b>	<b>241,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,94	0,00	241,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>999,77</b>	<b>5 624,44</b>	<b>1 009,77</b>	<b>6 874,04</b>



I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	999,77	5 624,44	1 009,77	6 874,04
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>204 830,36</b>	<b>55 093,29</b>	<b>414 630,93</b>	<b>176 175,51</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36,09</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	36,09	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 416,06</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00	1 416,06	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>203 412,07</b>	<b>55 093,29</b>	<b>413 250,96</b>	<b>176 175,51</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>203 412,07</b>	<b>55 093,29</b>	<b>413 250,96</b>	<b>176 175,51</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>203 412,07</b>	<b>55 093,29</b>	<b>413 250,98</b>	<b>176 175,51</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-203 412,07</b>	<b>-8 500,00</b>	<b>-413 250,98</b>	<b>67 465,62</b>
1. Amortyzacja	8 589,61	4 768,50	25 835,49	10 373,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-222 404,61	-13 268,50	-294 070,11	57 091,85
7. Zmiana stanu należności	10 402,93	0,00	-145 016,36	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>46 593,29</b>	<b>0,00</b>	<b>243 641,13</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 160,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	210 160,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165 850,50</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	165 850,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 309,50</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>240 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354 005,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	240 000,00	0,00	354 005,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>217 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308 190,50</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	217 600,00	0,00	308 190,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>22 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 814,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>68 993,29</b>	<b>0,00</b>	<b>333 765,13</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

F. Środki pieniężne na początek okresu	681 486,60	415 617,34	681 486,60	150 845,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	681 486,60	484 610,63	681 486,60	484 610,63

Źródło: Emitent



**Tabela: Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 051 918,45	10 503 933,99	5 051 918,45	10 503 933,99
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 051 918,45	10 503 933,99	5 051 918,45	10 503 933,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	571 240,70	446 795,75	571 240,70
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	571 240,70	446 795,75	571 240,70
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 847 576,06	0,00	2 847 576,06
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 457 068,05	0,00	2 457 068,05	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 457 068,05	2 847 576,06	-2 457 068,05	0,00
6. Wynik netto	413 250,96	55 093,29	413 250,96	55 093,29

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 402 978,66	10 473 910,05	5 402 978,66	10 473 910,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 402 978,66	10 473 910,05	5 402 978,66	10 473 910,05

Źródło: Emitent

## 6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

**I. Postanowienia Wstępne.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

### Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

### II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

### III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
  - a. bilans,
  - b. rachunek zysków i strat,
  - c. rachunek przepływów pieniężnych,
  - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,

- e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

**Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:**

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

**IV. Inwentaryzację** rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

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

**VI. Zasady amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

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

Wartości niematerialne i prawne umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**VII. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**VIII. Inwestycje długoterminowe** spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**IX. Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**X. Zapasy** - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

**XI. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

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

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów** podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).



**XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

**XV. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**XVI. Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**XVII. Wartość podatkowa aktywów** jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

**XVIII. Wartością podatkową pasywów** jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

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

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

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

**XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

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



**XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.** Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie RAKS, stworzonym przez Raks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy RAKS jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy RAKS stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
  - a) środki trwałe,
  - b) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
  - c) ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku VAT

d) ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakimś okresem sprawozdawczym dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie RAKS podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

#### **XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.**

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym spółki - Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwa raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

## **7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

Na koniec III kwartału bieżącego roku spółka odnotowała przychód narastający na poziomie 3.261.129 zł wobec 2.239.125 zł w analogicznym okresie w 2019 roku. Spółka może pochwalić się także zyskiem netto w kwocie 344.262 zł, co stanowi 3-krotny wzrost względem roku ubiegłego (143.686 zł). Suma bilansowa wyniosła 9.010.242 zł.

W ujęciu skonsolidowanym przychód narastająco wyniósł 3.845.096 zł wobec 3.657,163 zł w analogicznym okresie w 2019 roku. Skonsolidowany zysk netto, to 413.250 zł wobec 176.175 zł w roku ubiegłym. Skonsolidowane środki pieniężne na koniec III kwartału 2019 roku odnotowano na poziomie 681.486 zł.

**Trwająca pandemia koronawirusa COVID-19 oraz zmiany organizacyjne i aktualizacja strategii rozwoju odbiły się bardzo negatywnie na Spółce w zakresie prawidłowego procesu komunikacji Emitenta z rynkiem w tym terminowego raportowania. Z tego miejsca chciałbym wszystkich naszych Akcjonariuszy przeprosić za ostatnie negatywne zdarzenia i zapewnić, że nie identyfikujemy obecnie jakichkolwiek zagrożeń dla podobnych incydentów w przyszłości.**

Jesteśmy także na ostatniej prostej w zakresie kompletowania osób zarządzających procesami w firmie, a że będą to także osoby, które udowodniły wcześniej swą przydatność w jej rozwoju, to z całą odpowiedzialnością oceniamy, że IV kwartał będzie jednym z najlepszych w całej historii Emitent, co bezwzględnie odbije się na wyniku finansowym MBF Group S.A. (uwzględniając wyniki osiągnięte przez spółki zależne i współzależne).

O wszystkim będziemy chcieli porozmawiać z Państwem na dedykowanym czacie inwestorskim, do uczestnictwa którego już dzisiaj serdecznie zapraszamy. Na bieżąco zaś zachęcamy do śledzenia raportów giełdowych ESPI / EBI, gdzie informujemy o znaczących kontraktach, umowach i zleceniach.

W dniu 6 lipca 2020 roku zrealizowano kontrakt dostawy maseczek ochronnych typu KN95 do podmiotu z siedzibą w Bratysławie na Słowacji. Ostateczna wielkość zamówienia, z powodów logistycznych, wyniosła 255.000 (dwieście pięćdziesiąt pięć tysięcy) sztuk i zgodnie z ustaleniami Towar spełnia normę DIN EN 14683:2019-6 oraz DIN EN 149:2001-10. Łączny przychód Emitenta z tytułu realizacji kontraktu wyniósł 114.696 Euro (sto czternaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt sześć), tj. ok. 512.691 zł (pięćset dwanaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt jeden). Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że podczas finalizacji transakcji podjęto rozmowy w sprawie ewentualnych dostaw kolejnych partii Towaru. O zawartych kontraktach Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi.

W dniu 8 lipca 2020 roku zrealizowano kontrakt kontraktu na dostawę maseczek ochronnych 3-warstwowych. Zgodnie z postanowieniami kontraktu wielkość zamówienia wyniosła 2.000.000 (dwa miliony), a Towar spełnia standard EN 149:2001+A1:2009, EN14683-2014, BFE>95%. Łączny przychód Emitenta z tytułu realizacji kontraktu wyniósł 1.600.000 zł (jeden milion sześćset tysięcy złotych). Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że podczas finalizacji transakcji podjęto rozmowy w sprawie ewentualnych dostaw kolejnych partii Towaru w tym rękawiczek nitrylowych lub winyloowych. O zawartych kontraktach Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi.

W dniu 13 lipca 2020 roku otrzymała pismo od pana Roberta Krassowskiego z rezygnacją z funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Rezygnacja datowana jest na 8 lipca 2020 roku i z tym dniem weszła w życie. Przyczyną złożenia rezygnacji są względy osobiste i zdrowotne. Rada Nadzorcza Emitenta nie wyklucza dalszej współpracy z panem Robertem Krassowskim i dziękuje mu za wkład włożony w rozwój Spółki. Wybór nowego składu Zarządu nastąpi niezwłocznie po rozpatrzeniu kandydatur.

W dniu 27 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła Uchwałę nr 1/2020 z dnia 27.07.2020 roku w sprawie wyboru Prezesa Zarządu Spółki. Zgodnie z postanowieniem ww. Uchwały na stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta wybrano pana Janusza Czarneckiego. Jednocześnie Emitent zawiadamia, że Rada Nadzorcza postawiła przez Zarządem podstawowe zadania, które obejmują m.in.

1. Niezwłoczne sporządzenie i publikację raportu rocznego i skonsolidowanego za 2019 rok.
2. Podjęcie kluczowych decyzji odnośnie aktualizacji strategii i rozwoju Spółki.
3. Dynamiczna kontynuacja działalności i bieżąca realizacja kontraktów w zakresie obrotu materiałami ochronnymi i medycznymi, związanych z zapobieganiem i profilaktyką przed koronawirusem Covid-19.

W dniu 29 września 2020 roku Emitent podjął decyzję o aktualizacji podstawowej działalności w strategii rozwoju Spółki. Aktualizacja strategii Spółki spowodowana jest

m.in. zmianą otoczenia rynkowego, skuteczną aktywnością Emitenta w zakresie obrotu i pośrednictwa w roli brokera oraz pośrednika, znaczącymi sukcesami w budowie sieci kontrahentów w Polsce oraz za granicą i zakłada skupienie się na działalności gospodarczej i zarobkowej, której podstawowym przedmiotem będzie:

1. Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych będących w początkowej fazie rozwoju, w tym prace związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym.
2. Consulting, logistyka, pośrednictwo oraz bezpośredni obrót hurtowy w szczególności, lecz niewyłącznie, w zakresie produktów medycznych, leczniczych, spożywczych i chemicznych.
3. Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego ("algotrading") i HFT ("High Frequency Trading").

Celem Emitenta na lata 2020-2024 będzie dalszy wzrost przychodów oraz rezygnacja z nierentownych projektów. W realizacji celów Spółka zamierza kontynuować współpracę z obecnymi kontrahentami oraz spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej MBF, np. poprzez świadczenie fachowego doradztwa, mentoringu, konsultacji oraz pozostałych usług mających na celu dynamiczny rozwój. Ponadto Emitent nadal będzie uczestniczył w projektach wspierających i doradczych dotyczących pozyskiwania kapitału na rozwój oraz kompleksowej obsłudze transakcji na rynkach kapitałowych.

W dniu 7 października 2020 roku otrzymał podpisaną zwrotnie umowę na projekt automatycznego systemu transakcyjnego. Zgodnie z postanowieniami umowy do zadań Emitenta będzie należało m.in. przygotowanie projektu, budowa, testowanie oraz docelowe wdrożenie u kontrahenta automatycznego systemu transakcyjnego ("System"). Zadaniem Systemu będzie analiza oraz generowanie sygnałów kupna lub sprzedaży na rynku najbardziej płynnych kontraktów terminowych notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. System zostanie wdrożony na infrastrukturze informatycznej Emitenta, a prawo własności w całości przeniesione na kontrahenta. Planowane uruchomienie produkcyjnej strony ustaliły na I kwartał 2021 roku, o czym Spółka poinformuje stosownym Raportem Bieżącym ESPI. Wynagrodzenie z tytułu realizacji Umowy ustalono na kwotę 185.000 zł (słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych) plus opłata abonamentowa za utrzymanie i kontrolę prawidłowego działania Systemu. Umowa zawiera jednocześnie opcję premii za skuteczność generowanych sygnałów transakcyjnych o wartości 8% (słownie: osiem) zysku netto kontrahenta (na podstawie 6-miesięcznych okresów rozliczeniowych).

W dniu 19 października 2020 roku zawarł umowę na dostawę rękawiczek nitrylowych spełniających normy EN-455 lub EN-374. Umowa dotyczy realizacji dostaw towaru na podstawie indywidualnych zamówień składanych przez kontrahenta. Łączna pula została



ustalona na 100 000 (sto tysięcy) sztuk pudełek, po 100 szt. rękawiczek nitrylowych w każdym pudełku. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od ogólnie przyjętych reguł rynkowych. Strony nie wykluczają rozszerzenia Umowy o dostawy innych artykułów.

W dniu 27 października 2020 Emitent powziął informację o wyroku Sądu Rejonowego Warszawa-Praga w Warszawie z dn. 20. sierpnia 2020 roku (sygn. sprawy: III K 1185/19). Zgodnie z postanowieniem Sądu w zasądzonym Wyroku uznał on oskarżonego za winnego zarzucanych mu czynów i skazał go na karę 1 roku i 6 miesięcy pozbawienia wolności za czyn z art. 286 par. 1 w zw. z art. 12 par. 1 Kodeksu Karnego. Dodatkowo Sąd orzekł o obowiązku naprawienia szkody i konieczności zapłaty na rzecz Spółki kwoty 20 000 zł (dwadzieścia tysięcy złotych). Jednocześnie Zarząd Emitenta wyjaśnia, że zabroniony czyn miał miejsce w 2018 roku i w momencie podejrzenia popełnienia przestępstwa natychmiast został zgłoszony do stosownych organów. Dzięki szybkiej reakcji ówczesnego Zarządu Spółki oraz zakończeniu współpracy z oskarżonym zabezpieczono interes Emitenta przed ewentualnymi dalszymi stratami. Wzmiankowany Wyrok jest nieprawomocny, a Spółka zdecydowała o odstąpieniu od wniesienia apelacji z uwagi na korzystne i zgodne z oczekiwaniem orzeczenie.

W dniu 30 października 2020 roku otrzymał od kontrahenta podpisany zwrotnie List Intencyjny w sprawie importu artykułów medycznych i ochronnych. Zgodnie z postanowieniami LOI, Strony zobowiązały się podjąć wszelkie działania niezbędne do zawarcia odrębnej umowy regulującej wzajemne prawa i obowiązki, cennik artykułów, terminy dostaw, płatności i in. Umowa ramowa powinna zawierać niezbędne parametry handlowe dla dostaw maseczek ochronnych 3-warstwowych, rękawiczek nitrylowych oraz rękawiczek foliowych HDPE. Emitent nie wyklucza rozszerzenia katalogu artykułów. Jednocześnie Zarząd Emitenta zawiadamia, że zawarcie docelowej umowy ramowej w znacznym stopniu umożliwi realizację zawartych oraz przyszłych kontraktów - zarówno w roli bezpośredniego sprzedawcy jak i pośrednika w obrocie. Importer posiada udokumentowane doświadczenie w organizacji i transporcie wszystkich ww. artykułów medycznych i ochronnych.

W dniu 9 listopada 2020 roku Emitent otrzymał obustronnie podpisany kontrakt na dostawę przez Emitenta maseczek ochronnych typu KN95. Zgodnie z zawartym kontraktem Towar powinien spełniać minimalną normę: DIN EN 14683 : 2019 - 6 oraz DIN EN 149 : 2001 - 10. Wielkość dostawy Towaru określono na 300.000 (trzysta tysięcy) sztuk. Przewidziana realizacja umowy to grudzień 2020 roku, a o jej finalizacji Spółka poinformuje stosownym Raportem Bieżącym ESPI.

W dniu 12 listopada 2020 roku Emitent zawarł umowę na wykonanie automatycznego systemu transakcyjnego. Zgodnie z postanowieniami Umowy Spółka wykona na rzecz kontrahenta system transakcyjny umożliwiający automatyczne wykonywanie zleceń na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Specyfikacja oraz warunki działania i

poziom akceptowalnego ryzyka będzie określona w trakcie prac nad poszczególnymi elementami systemu. Do zadań Spółki należy wykonanie projektu, programowanie, testy oraz produkcyjne uruchomienie programu. Ponadto na podstawie zawartej umowy, Emitent jako właściciel praw autorskich do automatycznego systemu transakcyjnego, udzielił kontrahentowi wyłącznej i nieograniczonej trzyletniej licencji niezbędnej do działania i indywidualnych modyfikacji systemu. Jednocześnie Zarząd Spółki zawiadamia, że z tytułu realizacji Umowy Emitentowi przysługuje jednorazowe wynagrodzenie w kwocie 190.000 złotych (sto dziewięćdziesiąt tysięcy złotych) oraz wynagrodzenie zmienne w wysokości 5% zysku netto (na podstawie wyniku finansowego systemu osiągniętego przez kontrahenta w rozliczeniu rok do roku. Umowa została zawarta na okres trzech lat, z możliwością jej przedłużenia. Każdej ze stron przysługuje prawo rozwiązania niniejszej Umowy z zachowaniem 3-miesięcznego terminu. Pozostałe warunki i zapisy Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

## **8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

## **9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Zarząd Spółki MBF Group S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

## **10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności**

Emitent nie prowadził takiej aktywności.



## 11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

**Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF**

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Instytut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
Vabun S.A.	2.445.256	49,90%	2.445.256	37,62%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Luxury Trade Sp. z o.o.	1.008	42,00%	1.008	42,00%

Źródło: Emitent

Podmiotami podlegającymi konsolidacji są:

- **MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie  
(metoda konsolidacji: pełna)
- **Vabun S.A.** z siedzibą w Lublinie  
(metoda konsolidacji: pełna).

W dniu 31 stycznia 2018 roku została podjęta Uchwała Zarządu nr 1/2018 w sprawie konsolidacji wyników spółki współzależnej Vabun S.A. Raport skonsolidowany obejmujący wyniki spółki Vabun S.A. jest publikowany począwszy od I kwartału 2018 roku.

## 12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## 13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

*Tabela: Struktura akcjonariatu*

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	315.200	11,26%	315.200	11,26%
2	Dariusz Czarkowski	199.129	7,11%	199.129	7,11%
3	Robert Krassowski	170.218	6,08%	170.218	6,08%
4	Pozostali	2.115.453	75,55%	2.115.453	75,55%
	<b>Razem</b>	<b>2.800.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.800.000</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

## 14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 września 2020 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Dodatkowo Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych (2 osoby), a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

## 15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za III kwartał 2020 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

*W imieniu Zarządu,*

**Janusz Czarnecki**

*Prezes Zarządu  
MBF Group S.A.*



**MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa**

*Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie*

*XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468*

*NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018*

*Tel: +48 22 350 70 98 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | Web: [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)*

*Wysokość kapitału zakładowego: 7.000.000 zł (siedem milionów sześćset tysięcy) opłacony w całości*

*Konto bankowe: mBank S.A. | 20 1140 2062 0000 2369 0200 1001*