



**SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU**

Passus S.A.

Warszawa, 13 listopad 2019 r

I. INFORMACJE O EMITENCIE

1. Nazwa i siedziba Emitenta

Nazwa (firma):	Passus Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-910 Warszawa, ul. Goraszewska 19
Numer KRS:	0000518853
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
REGON:	147353931
NIP:	521-367-66-00
Telefon:	+48 695 444 803
Poczta e-mail:	passus@passus.com
Strona www:	www.passus.com

2. Zarząd:

- Tadeusz Dudek – Prezes Zarządu
- Michał Czernikow – Członek Zarządu
- Łukasz Bieńko – Członek Zarządu
- Bartosz Dzirba – Członek Zarządu
- Karolina Janicka – Członek Zarządu
- Dariusz Kostanek – Członek Zarządu

3. Krótki opis historii Emitenta

Passus S.A. z siedzibą w Warszawie jest polskim producentem i integratorem wysokospecjalizowanych rozwiązań IT dla największych firm prywatnych oraz instytucji z sektora publicznego. Spółka została założona na bazie zespołu, funkcjonującego w latach 2000 - 2014 w ramach struktur Passus Sp. z o.o.

Oferta Spółki obejmuje:

- rozwiązania typu APM (ang. Application Performance Management) i NPM (ang. Network Performance Management) do monitorowania i rozwiązywania problemów z wydajnością sieci oraz aplikacji,
- rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa IT (ang. *IT security*) do wykrywania podatności, ochrony przed wyciekami danych i dokumentów, zabezpieczenia sieci, aplikacji oraz danych przed zaawansowanymi atakami zewnętrznymi oraz zagrożeniami wskutek nadużyć lub zaniedbań wewnętrznych,
- rozwiązania z obszaru infrastruktury IT i sieci bezprzewodowych,

Model biznesowy Spółki opiera się na oferowaniu własnych produktów oraz na współpracy z czołowymi światowymi producentami rozwiązań z zakresu APN/NPM i bezpieczeństwa IT. Obecnie w ofercie Spółki znajdują się cztery rozwiązania własne: Passus FlowControl_XN do monitorowania sieci i urządzeń sieciowych z wykorzystaniem protokołu NetFlow uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS, Passus Ambience (system do ekstrakcji i transformacji danych z ruchu sieciowego w czasie zbliżonym do

rzeczywistego oraz wykrywania zagrożeń wewnętrznych), Passus nDiagram aplikacja, która wizualizuje w postaci graficznych diagramów połączenia i parametry pracy urządzeń sieciowych oraz Passus IDS do wykrywania zagrożeń i ataków w sieciach komputerowych. Spółka prowadzi też prace-badawczo rozwojowe nad nowym produktem do prowadzenia testów wydajnościowych i obciążeniowych aplikacji.

Ze względu na fakt, iż produkty globalnych dostawców są zestandaryzowane lub wymagają parametryzacji, Passus S.A. niejednokrotnie odpowiada za dopasowanie urządzeń oraz aplikacji do potrzeb i specyfiki infrastruktury IT konkretnego klienta. Wśród dostawców Spółki można wyróżnić następujące przedsiębiorstwa: Riverbed, NetScout, NewRelic, Core Security, Symantec, Fidelis Cybersecurity, Tenable, Cisco, Digi, Splunk, Ruckus oraz Fudo Security. Klientami Spółki są służby mundurowe, urzędy administracji rządowej i samorządowej oraz podmioty zaliczane do tzw. TOP 500 największych przedsiębiorstw w Polsce (zarówno prywatnych, jak i publicznych), w tym np. T-Mobile, Polkomtel, Enea, Grupa ING, Alior Bank, Orange, PKO BP, Acco Brands, DSV, Narodowy Bank Polski, Spółki Grupy PKP S.A. Passus S.A. zatrudnia 31 wykwalifikowanych pracowników – inżynierów, programistów i specjalistów. Potwierdzeniem kompetencji zespołu, obok wielu udanych wdrożeń, jest blisko 40 indywidualnych certyfikatów m.in.: poświadczenie bezpieczeństwa osobowego do klauzuli "Tajne" oraz "NATO Secret", CISA, CISSP, Riverbed Certified Solutions Professional, Cisco Associate oraz Professional w zakresie R&S (routing & switching), Security oraz Wireless, Core Impact Certified Professional, Audytor wiodący ISO 27001 oraz Riverbed Network and Application Performance Management Qualified Trainer.

Spółka jako jedno z niewielu przedsiębiorstw IT w Polsce posiada świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli „tajne”, o klauzuli „NATO secret” i „NATO confidential” oraz klauzul „EU secret” i „EU confidential”. Wymienione certyfikaty pracowników i Spółki umożliwiają samodzielne realizowanie projektów dla służb mundurowych oraz strategicznych gałęzi przemysłu.

Historia Działu Networks w spółce Passus Sp. z o.o. rozpoczęła się w 2000 roku, kiedy to Paweł Misiurewicz oraz Tadeusz Dudek rozpoczęli proces wprowadzania na polski rynek rozwiązań do monitoringu sieci. Patrząc na historię całej branży NPM w Polsce, Passus Sp. z o.o. był jednym z prekursorów rozwiązań tej kategorii.

II. KWARTALNE, SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Dane skonsolidowane

1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Passus SA

Aktywa	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
A. Aktywa trwałe	3 639 052,09	2 050 860,69
I. Wartości niematerialne i prawne	91 533,82	388 028,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	304 675,72
3. Inne wartości niematerialne i prawne	91 533,82	83 352,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 918 997,62	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 918 997,62	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	971 705,06	1 001 953,45
1. Środki trwałe	971 705,06	1 001 953,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	710 043,75	850 876,29
d) środki transportu	260 706,60	151 077,16
e) inne środki trwałe	954,71	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
V. Inwestycje długoterminowe	300 788,25	225 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	225 000,00	225 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	75 788,25	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	75 788,25	0,00

- udziały lub akcje	3 980,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	71 808,25	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356 027,34	435 878,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	314 212,01	104 244,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 815,33	331 634,79
B. Aktywa obrotowe	13 008 569,40	15 695 738,87
I. Zapasy	1 353 110,92	2 685 500,85
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	966 161,06	2 635 500,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	386 949,86	50 000,00
II. Należności krótkoterminowe	7 368 592,55	10 838 981,34
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 368 592,55	10 838 981,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 426 037,91	6 553 944,92
- do 12 miesięcy	4 426 037,91	6 553 944,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 286 740,50	922 268,07
c) inne	1 655 814,14	3 362 768,35
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	300 650,88	1 181 354,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 650,88	1 181 354,63
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	650 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	650 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	300 650,88	531 354,63

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	300 650,88	531 354,63
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 986 215,05	989 902,05
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	16 647 621,49	17 746 599,56
Pasywa	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	5 128 098,35	7 300 997,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	191 600,00	191 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 094 820,47	7 017 171,06
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 575 765,00	1 575 765,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 498,25	0,00
VII. Zysk (strata) netto	-2 176 820,38	92 226,09
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	-16 868,23	14 854,01
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość -jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość -jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 536 391,37	10 430 748,40
I. Rezerwy na zobowiązania	631 872,50	121 629,83
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 100,48	34 186,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 290,59	67 443,83
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	60 290,59	67 443,83
3. Pozostałe rezerwy	545 481,43	20 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	545 481,43	20 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 519 628,29	6 924 227,99
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 500 359,93	6 903 086,53
a) kredyty i pożyczki	1 488 522,13	1 338,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	192 840,40	49 541,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 361 459,91	5 811 164,48
- do 12 miesięcy	4 361 459,91	5 811 164,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	155 871,20	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 269,76	305 599,05
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 107 396,53	735 443,38
4. Fundusze specjalne	19 268,36	21 141,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 384 890,58	3 384 890,58
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 384 890,58	3 384 890,58
- długoterminowe	2 247 958,59	2 247 958,59
- krótkoterminowe	1 136 931,99	1 136 931,99
Pasywa razem	16 647 621,49	17 746 599,56

1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Passus SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2019	Od 01.01.2019	Od 01.07.2018	Od 01.01.2018
	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2018	do 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 404 411,72	14 937 246,84	6 278 961,62	14 208 894,12
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 877 316,59	5 331 240,17	3 711 802,46	7 893 250,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 527 095,13	9 606 006,67	2 567 159,16	6 315 644,07
B. Koszty działalności operacyjnej	7 964 522,70	17 268 494,05	5 597 950,66	14 179 117,92
I. Amortyzacja	138 786,88	386 004,46	116 522,21	362 599,13
II. Zużycie materiałów i energii	19 870,63	91 787,91	24 356,55	81 905,59
III. Usługi obce	3 368 662,43	9 011 879,17	3 137 461,78	7 552 465,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	112 528,04	141 134,99	4 749,08	13 383,83
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	246 241,71	882 100,39	258 813,73	847 264,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 349,92	173 370,98	43 573,20	172 224,54
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 768,40	166 222,82	42 866,57	162 695,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 991 314,69	6 415 993,33	2 162 957,53	5 179 929,54
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	439 889,02	-2 331 247,21	681 010,96	29 776,20

D. Pozostałe przychody operacyjne	32 300,98	313 014,57	61 454,45	78 586,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	5 000,00
II. Dotacje	0,00	2 400,00	61 454,45	61 454,45
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32 300,98	310 614,57	0,00	12 132,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 352,79	73 625,49	36 909,73	41 294,07
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	15 352,79	73 625,49	36 909,73	41 294,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	456 837,21	-2 091 858,13	705 555,68	67 068,86
G. Przychody finansowe	9 031,25	29 761,90	1 733,01	29 643,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	182,10	5 740,47	1 733,01	8 354,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	8 849,15	24 021,43	0,00	21 289,78
H. Koszty finansowe	72 394,80	234 059,00	10 646,48	22 087,73
I. Odsetki, w tym:	73 337,46	206 283,37	6 259,58	21 252,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-942,66	27 775,63	4 386,90	834,79
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	393 473,66	-2 296 155,23	696 642,21	74 625,10
K. Odpis wartości firmy	92 580,56	277 741,67	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	92 580,56	277 741,67	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	300 893,10	-2 573 896,90	696 642,21	74 625,10
O. Podatek dochodowy	0,00	-272 873,40	0,00	8 545,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	20 438,25	-124 203,12	-12 125,57	-26 145,99
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	280 454,85	-2 176 820,38	708 767,78	92 226,09

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2018 do 30.09.2018	Od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	280 454,85	-2 176 820,38	708 767,78	92 226,09
II. Korekty razem	362 253,61	3 262 460,59	-3 481 589,58	-50 425,13
1. Zyski (straty) mniejszości	8 962,45	-143 803,12	-12 125,57	-26 145,99
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00		0,00	0,00
3. Amortyzacja	138 786,88	386 004,46	116 522,21	362 599,13
4. Odpisy wartości firmy	92 580,56	277 741,67	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00		0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 965,80	93 450,77	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	130 000,00	520 000,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-1 208 337,73	-1 228 315,00	-2 380 657,01	-2 588 300,12
11. Zmiana stanu należności	-713 591,51	612 298,87	-4 409 894,38	-222 284,39
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 386 265,61	1 483 274,70	2 778 622,00	-1 108 347,68
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-524 378,45	1 261 808,25	425 943,17	3 532 053,92
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	642 708,46	1 085 640,22	-2 772 821,80	41 800,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	185 000,00
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, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	185 000,00
II. Wydatki	8 064,23	108 292,66	819 872,22	1 714 204,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 064,23	95 092,66	169 872,22	819 204,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	225 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	13 200,00	650 000,00	650 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	13 200,00	650 000,00	650 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	13 200,00	650 000,00	650 000,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00		0,00	20 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 064,23	-108 292,66	-819 872,22	-1 529 204,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	-8 764,42	231 327,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	-17 422,70	192 775,60
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	8 658,28	38 551,70
II. Wydatki	1 371 696,55	3 214 560,01	-928 972,65	409 510,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	95 800,00	95 800,00	210 760,00	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	1 218 559,79	2 986 075,27	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	5 370,96	39 233,97	-37 172,05	0,00
8. Odsetki	51 965,80	93 450,77	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-1 102 560,60	198 750,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 371 696,55	-3 214 560,01	920 208,23	-178 182,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-737 052,32	-2 237 212,45	-2 672 485,79	-1 665 585,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-737 052,32	-2 237 212,45	-2 672 485,79	-1 665 585,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 037 703,20	2 537 863,33	3 203 840,42	2 196 940,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	300 650,88	300 650,88	531 354,63	531 354,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 103,00	7 103,00	7 103,00	7 103,00

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 396 843,17	7 471 531,06
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	7 396 843,17	7 471 531,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	191 600,00	126 710,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	64 890,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	64 890,00
-emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	64 890,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	191 600,00	191 600,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 017 171,06	3 964 890,49
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	77 648,41	3 052 280,57
a) zwiększenie (z tytułu)	77 648,41	3 104 280,57
- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	1 234 051,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 870 229,57

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	77 648,41	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	52 000,00
- pokrycie kosztów wejścia na New Connect	0,00	52 000,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 094 819,47	7 017 171,06
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 298 941,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 298 941,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 298 941,00
- wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	64 890,00
- wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	1 234 051,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	188 072,11	2 080 989,57
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	262 133,11	2 080 989,57
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 874,55	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	266 007,66	2 080 989,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekta sprawozdania rocznego jednostki zależnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	173 449,41	2 080 989,57
- przekazanie zysku na kapitał zapasowy	77 649,41	1 870 229,57
- podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy	95 800,00	210 760,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	92 558,25	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-74 061,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-74 061,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	18 498,25	0,00
9. Wynik netto	-2 176 820,38	92 226,09
a) zysk netto	0,00	92 226,09
b) strata netto	-2 176 820,38	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 128 098,35	7 300 997,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 128 098,35	7 300 997,15

2. Dane Jednostkowe

2.1. Bilans jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	4 305 652,34	2 378 469,35
I. Wartości niematerialne i prawne	91 533,82	388 028,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	304 675,72
3. Inne wartości niematerialne i prawne	91 533,82	83 352,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	960 107,90	997 562,11
1. Środki trwałe	960 107,90	997 562,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	699 401,30	846 484,95
d) środki transportu	260 706,60	151 077,16
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	2 897 983,28	557 000,00
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	225 000,00	225 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 672 983,28	332 000,00
a) w jednostkach powiązanych	2 659 783,28	332 000,00
- udziały lub akcje	1 723 543,42	332 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	936 239,86	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	13 200,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	13 200,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356 027,34	435 878,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	314 212,01	104 244,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 815,33	331 634,79
B. Aktywa obrotowe	12 012 882,85	15 372 653,95
I. Zapasy	1 303 110,92	2 635 500,85
1. Materiały	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	966 161,06	2 635 500,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	336 949,86	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 426 447,27	10 646 079,79
1. Należności od jednostek powiązanych	59 470,50	7 749,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 470,50	7 749,00
- do 12 miesięcy	59 470,50	7 749,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 366 976,77	10 638 330,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 644 263,64	6 450 002,14
- do 12 miesięcy	3 644 263,64	6 450 002,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 080 214,37	846 261,41
c) inne	1 642 498,76	3 342 067,24
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	313 422,18	1 110 062,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 422,18	1 110 062,31
a) w jednostkach powiązanych	216 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	216 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	685 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	685 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	97 422,18	425 062,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 422,18	425 062,31
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 969 902,48	981 011,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	16 318 535,19	17 751 123,30
PASYWA	Stan na	Stan na
	30.09.2019	30.09.2018
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	5 550 338,59	7 346 839,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	191 600,00	191 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 094 820,47	7 017 171,06
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 575 765,00	1 575 765,00

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 061,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 662 020,88	138 068,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 768 196,60	10 404 283,51
I. Rezerwy na zobowiązania	631 872,50	121 629,83
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 100,48	34 186,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 290,59	67 443,83
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	60 290,59	67 443,83
3. Pozostałe rezerwy	545 481,43	20 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	545 481,43	20 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 751 433,52	6 897 763,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 032,29	10 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 032,29	10 000,00
- do 12 miesięcy	5 032,29	10 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 727 132,87	6 866 621,64
a) kredyty i pożyczki	1 488 223,41	1 338,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	192 840,40	49 541,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 811 685,30	5 788 507,00
- do 12 miesięcy	3 811 685,30	5 788 507,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	161 632,69	291 791,64
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 072 751,07	735 443,38
4. Fundusze specjalne	19 268,36	21 141,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 384 890,58	3 384 890,58

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 384 890,58	3 384 890,58
- długoterminowe	2 238 525,25	2 238 525,25
- krótkoterminowe	1 146 365,33	1 146 365,33
Pasywa razem	16 318 535,19	17 751 123,30

2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2018 do 30.09.2018	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	7 617 589,23	6 114 403,00	13 307 114,78	13 847 358,08
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	31 650,00	6 300,00	171 040,18	9 900,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 298 378,90	3 547 243,84	4 041 967,86	7 548 911,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 319 210,33	2 567 159,16	9 265 146,92	6 298 446,30
B. Koszty działalności operacyjnej	7 224 703,11	5 420 370,87	15 078 868,26	13 757 873,46
I. Amortyzacja	137 411,98	116 403,52	381 879,76	362 243,06
II. Zużycie materiałów i energii	16 728,37	24 356,55	80 027,10	80 849,49
III. Usługi obce	2 946 466,63	2 761 007,10	7 444 686,67	6 996 525,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-518,20	4 749,08	13 033,61	12 093,83
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	281 556,91	258 813,73	828 062,79	813 264,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	62 342,10	43 728,20	151 082,47	163 508,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 266,21	48 355,16	128 943,06	159 960,11
VIII, Wartość sprzedanych towarów	3 759 449,11	2 162 957,53	6 051 152,80	5 169 429,45
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	392 886,12	694 032,13	-1 771 753,48	89 484,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 269,26	61 454,45	62 555,56	78 584,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	5 000,00
II. Dotacje	0,00	61 454,45	2 400,00	61 454,45
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32 269,26	0,00	60 155,56	12 130,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 020,75	36 908,77	19 389,67	38 305,80
I. Strata ze zbycia 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	7 020,75	36 908,77	19 389,67	38 305,80
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	418 134,63	718 577,81	-1 728 587,59	129 763,72
G. Przychody finansowe	15 301,25	1 733,01	20 678,76	29 557,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 800,87	1 733,01	6 503,38	8 268,29
- od jednostek powiązanych	1 708,68	0,00	2 564,79	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	13 500,38	0,00	14 175,38	21 289,48
H. Koszty finansowe	72 200,97	10 756,46	226 985,45	21 252,76
I. Odsetki, w tym:	73 134,83	6 259,58	199 848,01	21 252,76
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-933,86	4 496,88	27 137,44	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	361 234,91	709 554,36	-1 934 894,28	138 068,73
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	-272 873,40	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	361 234,91	709 554,36	-1 662 020,88	138 068,73

2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2019 do 30.09.2019	Od 01.07.2018 do 30.09.2018	Od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	361 234,91	-1 662 020,88	709 554,36	138 068,73
II. Korekty razem	442 964,80	2 876 660,50	-3 505 213,12	33 741,42
1. Amortyzacja	137 411,98	381 879,76	116 403,52	362 243,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 965,80	92 594,66	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	130 000,00	520 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 208 387,78	-1 228 315,00	-2 330 657,01	-2 538 300,12
7. Zmiana stanu należności	-745 553,89	-348 326,57	-4 477 218,95	-196 333,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 605 580,63	2 206 194,30	2 810 316,15	-1 134 812,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-528 051,94	1 252 633,35	375 943,17	3 540 944,97
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	804 199,71	1 214 639,62	-2 795 658,76	171 810,15
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	2 200 000,00	0,00	185 000,00
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, w tym:	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	185 000,00
II. Wydatki	32 672,56	2 203 032,08	854 872,22	2 076 456,80

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 813,01	96 544,93	169 872,22	814 456,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	225 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	27 859,55	2 106 487,15	685 000,00	1 017 000,00
a) w jednostkach powiązanych	27 859,55	2 093 287,15	0,00	332 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	13 200,00	685 000,00	685 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	13 200,00	685 000,00	685 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	20 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-32 672,56	-3 032,08	-854 872,22	-1 891 456,80
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	11 436,66	210 528,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	23 577,30	192 775,60
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	-12 140,64	17 752,78
II. Wydatki	1 371 816,90	3 205 826,92	-1 075 722,65	262 760,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	95 800,00	95 800,00	210 760,00	210 760,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 218 680,14	2 977 342,18	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 370,96	39 233,97	-37 172,05	0,00
8. Odsetki	51 965,80	93 450,77	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0	-1 249 310,60	52 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 371 816,90	-3 205 826,92	1 087 159,31	-52 231,62
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-600 289,75	-1 994 219,38	-2 563 371,67	-1 771 878,27
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-600 289,75	-1 994 219,38	-2 563 371,67	-1 771 878,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	697 711,93	2 091 641,56	2 988 433,98	2 196 940,58
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	97 422,18	97 422,18	425 062,31	425 062,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 103,00	7 103,00	7 103,00	7 103,00

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 308 159,47	7 471 531,06
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	7 308 159,47	7 471 531,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	191 600,00	126 710,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	64 890,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	64 890,00
-emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	64 890,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	191 600,00	191 600,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 017 171,06	3 964 890,49
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	77 649,41	3 052 280,57
a) zwiększenie (z tytułu)	77 649,41	3 104 280,57
- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	1 234 051,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 870 229,57
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	77 649,41	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	52 000,00
- pokrycie kosztów wejścia na New Connect	0,00	52 000,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 094 820,47	7 017 171,06
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 298 941,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 298 941,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 298 941,00
- wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	64 890,00
- wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	1 234 051,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	99 388,41	2 080 989,57
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	173 449,41	2 080 989,57
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	173 449,41	2 080 989,57
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	173 449,41	2 080 989,57
- przekazanie zysku na kapitał zapasowy	77 649,41	1 870 229,57
- podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy	95 800,00	210 760,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-74 061,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-74 061,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9. Wynik netto	-1 662 020,88	138 068,73
a) zysk netto	0,00	138 068,73
b) strata netto	-1 662 020,88	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 550 338,59	7 346 839,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 550 338,59	7 346 839,79

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. nr 351), jednostka dominująca podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, rachunek zysków i strat sporządza w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sporządzając rachunek zysków i strat jednostka nie prezentuje zmiany stanu produktów korzystając z uproszczenia polegającego na ujęciu w momencie realizacji wydatku rozliczenie międzyokresowe kosztów z pominięciem ujęcia na kontach rodzajowych.

1.1. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w cenę nabycia lub koszcie wytworzenia środka trwałego powiększone koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwałe o wartości powyżej 1500 zł. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na każdy rok w terminie do 15 stycznia. Amortyzacja naliczana jest w okresach miesięcznych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda jego amortyzacji. Środki trwałe w budowie wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych w przypadku utraty ich wartości o stosowny odpis.

1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c. know-how,
- d. nabytą wartość firmy,
- e. koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu

trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została wprowadzona do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

1.3. Inwestycje

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Jednostka wycenia następujące inwestycje:

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w cenie nabycia, weryfikując ich wartość na dzień sprawozdawczy,
2. należności i pożyczki udzielone – w skorygowanej cenie nabycia,
3. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości rynkowej,
4. aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są klasyfikowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Towary zalegające na magazynie powyżej jednego roku uznaje się, że tracą na wartości 20% ceny zakupu powyżej dwóch lat 100% ceny zakupu.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według cen zakupu, jeśli koszt zakupu nie przekracza 2% ceny zakupu, a na dzień bilansowy – w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Uproszczenie to nie wpływa na zniekształcenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Do ustalania wartości rozchodów składników produkcji w toku i produktów gotowych stosowana jest metoda FIFO.

1.5. Należności

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności przeterminowane są oceniane indywidualnie. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Wymagane jest wzajemne, udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji, w szczególności w wycenie rozrachunku na dzień bilansowy.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

1.6. Kapitały

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zmiany w kapitale własnym mogą być spowodowane:

- a. decyzjami właścicieli (dopłata, podział zysku),
- b. wyceną inwestycji i środków trwałych (aktualizacja),
- c. korektą lat ubiegłych.

1.7. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na:

- a. 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,
- b. 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 zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerw jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

1.8. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są między innymi:

- a. opłacone z góry świadczenia takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy,
- b. opłacone z góry koszty energii elektrycznej, gazu, usług komunikacyjnych lub komunalnych,
- c. roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- d. koszty prac rozwojowych w toku ich tworzenia,
- e. koszt emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji,

1.10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi

osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

1.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- a. otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c. ujemną wartość firmy,
- d. nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

1.12. Różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- a. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- b. gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

- a. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- a. do pozostałych przychodów lub kosztów operacji finansowych,
- a w uzasadnionych przypadkach:
 - a. do kosztu wytworzenia produktów,
 - b. ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

1.13. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Wyniki działalności określają relacje zachodzące pomiędzy wykazywanymi w rachunku zysków i strat przychodami i kosztami. Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

1.14. Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Kwota przyznanej dotacji pomniejszona o wpływy z zaliczek oraz częściowych rozliczeń ujmowana jest w bilansie jako należności inne w trakcie okresu sprawozdawczego. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji po ich przyjęciu do użytkowania są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

1.15. Zasady Konsolidacji

A. Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

B. Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje przychody i koszty działalności operacyjnej, operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

C. Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

D. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny;

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości. Spółki Grupy Kapitałowej stosują takie same zasady (politykę) rachunkowości.

E. Przedstawienie stosowanych kryteriów eliminacji jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka dominująca nie dokonała eliminacji jednostek podporządkowanych.

IV. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale 2019 roku Emitent (na poziomie jednostkowym z Oddziałem) uzyskał przychody w wysokości 7 617,6 tys. PLN wobec przychodów w wysokości 6 114,4 tys. PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego co daje wzrost o 24,6 %. Wynik na poziomie EBIDTA (wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) od dnia 1 lipca 2019 do dnia 30 września 2019 był dodatni i wyniósł 555,6 tys. Na uwagę zasługuje fakt, że Spółka częściowo odrobiła straty z pierwszego półrocza 2019. Zysk netto w trzecim kwartale wyniósł 361,2 tys. PLN. Narastająco strata za trzy kwartały 2019 roku wyniosła 1 662,0 tys. PLN wobec zysku w wysokości 138,0 tys. PLN za analogiczny okres roku 2018. Istotny wpływ na wynik pierwszych trzech kwartałów miało przesunięcie na IV kwartał dwóch znaczących projektów na łączną kwotę 4.104 tys. PLN, o których Emitent informował w komunikatach nr 10 i nr 11 z dn. 9.10.2019. Spółka kolejny kwartał wykazała dodatnie przepływ pieniężne na działalności operacyjnej, które wyniosły 804,1 tys. PLN.

Odchylenia w sprzedaży kwartalnej, a co za tym idzie także i zysku spowodowane są projektowym charakterem sprzedaży, o czym Spółka wielokrotnie informowała. Wpływ na osiągnięte wyniki miał także charakter projektów – w szczególności niższa marżowość projektów, które zrealizowano w pierwszym półroczu bieżącego roku.

W trzech kwartałach nakłady inwestycyjne na rozwój własnych rozwiązań wyniosły 1,300 tys. PLN. Efektem prowadzonych prac była m.in. premiera rynkowa nowego modułu systemu Passus FlowControl XNS służącego do wykrywania incydentów bezpieczeństwa. Prace badawczo-rozwojowe są częściowo finansowane ze środków unijnych. W pierwszym półroczu Emitent otrzymał zwrot w wysokości 906 tys. PLN z tytułu refundacji projektu numer RPLD.01.02.02-10-2018/17-00 w ramach Osi priorytetowej I: Badania, rozwój i komercjalizacja wiedzy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 za prace zrealizowanych w ubiegłym roku (uzyskał pełną wnioskowaną kwotę w wysokości 906 tys.). Obecnie w trakcie weryfikacji jest kolejny wniosek na kwotę 405 851,75 PLN.

Wynik skonsolidowany obejmuje, oprócz danych Emitenta, także spółki Chaos Gears Sp. z o.o., Alsecurity Sp. z o.o. oraz Wisenet sp. z o.o. Skonsolidowane przychody w trzecim kwartale 2019 roku wyniosły 8 404,4 tys. co daje wzrost o blisko 34% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Skonsolidowany zysk netto za 3 kwartał 2019 wyniósł 280,5 tys. i był o 60% niższy w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego który wynosił 708,8 tys. PLN.

W trzecim kwartale 2019 roku Emitent zwiększył zaangażowanie kapitałowe w spółce Wisenet do 100% dokonując zakupu po cenie nominalnej udziałów należących do mniejszościowych udziałowców. O szczegółach transakcji informował w komunikacie nr 8 z dn. 24 lipca 2019. Zakończony został proces restrukturyzacji tej spółki. Nowo powołany Zarząd podjął decyzję o budowie profesjonalnego centrum serwisowego, które wykorzystując kompetencje inżynierów Wisenet będzie świadczyć usługi wsparcia technicznego w systemie 24/7 dla wszystkich klientów Grupy Kapitałowej. Podjęte działania pozwoliły rozszerzyć ofertę usług oraz poprawić rentowność zarówno spółki Wisenet jak i projektów prowadzonych w ramach całej Grupy.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka kontynuowała prace nad system StressTester, który w unikalny i innowacyjny sposób połączy ideę testów syntetycznych (metodologia wydajnościowa) i funkcjonalnych (metodologia wykazania poprawności działania w warunkach laboratoryjnych) bez konieczności tworzenia scenariuszy testowych. Umożliwi on prowadzenie testów aplikacji z wykorzystaniem wiarygodnych scenariuszy testowych (tj. stworzonych w oparciu o rzeczywiste zachowania użytkowników zbadane w oparciu o ruch sieciowy generowany przez klientów). Rozwiązanie wyeliminuje tym samym jedną z kluczowych słabości dzisiejszych testów, którą są subiektywne scenariusze testowe, odzwierciedlające jedynie wyobrażenie o tym, jak z aplikacji korzystają użytkownicy a nie sposób, w jaki użytkownicy z nich faktycznie korzystają. Dzięki zastosowaniu wypracowanego podczas badań nowego, wysoce wydajnego formatu zapisu danych (wydajność będzie wyższa do 50 razy) pozwolą prowadzić testy obciążeniowe i wydajnościowe z wykorzystaniem dużej ilości realnych danych, generowanych przez użytkowników w środowisku produkcyjnym. Rozwiązanie umożliwi też klasyfikację przepływów w procesach biznesowych w oparciu o dane z ruchu sieciowego dzięki zastosowaniu do tego celu sztucznych sieci neuronowych. W trzecim kwartale 2019 prace B+R w tym projekcie objęły w szczególności:

- Stworzenie oprogramowania będącego klientem protokołu http2 oraz wybranych baz danych, służące do obsługi m.in.: autoryzacji, wysyłania zapytań, odbierania i reakcji na odpowiedź
- Stworzenie modułu obsługi wyjścia, który będzie odpowiedzialny za obsługę wyjścia serwera aplikacji – zapis odpowiedzi serwera do pliku, bazy danych, itp.
- Rozpoczęcie procesu integracji wszystkich podsystemów zarówno od strony oprogramowania jak i środowiska uruchomieniowego
- Rozpoczęcie tworzenia prototypu zintegrowanego systemu.

W trzecim kwartale 2019 kontynuowano prace nad produktem do monitorowania, diagnozowania problemów i optymalizacji zachowania sieci i urządzeń sieciowych z wykorzystaniem protokołów NetFlow i pokrewnych. W drugim kwartale prace objęły w szczególności:

- Wprowadzenie zaawansowanych mechanizmów ochrony przed atakami DDos
- System raportowania
- Obsługa BGP blow spec
- Nowe metryki do analizy danych
- Przygotowanie i skalowanie ponad 20 nowych reguł bezpieczeństwa bazujących na NetFlow
- Opracowanie mechanizmów umożliwiających przenoszenie filtrów między modułem Security i NetFlow
- Optymalizację wydajności działania systemu.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent posiada 200 udziałów o łącznej wartości nominalnej 10.000 zł stanowiących 62,5% udziałów w kapitale i głosach na WZW w firmie Chaos Gears Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Goraszewska 19, Warszawa, wpisanej do KRS pod nr 0000709846 przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział KRS, o nr REGON 369201072 i nr NIP 5213808415.

Spółka Chaos Gears Sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS w dniu 8 stycznia 2018 r. Emitent konsoliduje wyniki Chaos Gears Sp. z o.o. metodą pełną począwszy od dnia przejęcia kontroli.

Emitent posiada 1000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 100.000 zł stanowiących 100% udziałów w kapitale i głosach na WZW w firmie AISecurity Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Goraszewska 19, 02-910 Warszawa, wpisanej do KRS pod nr 0000727206 przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział KRS, o nr REGON 369945460 i nr NIP 5213822243.

Spółka AISecurity Sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS w dniu 11 kwietnia 2018 r. Emitent konsoliduje wyniki AISecurity Sp. z o.o. metodą pełną począwszy od dnia przejęcia kontroli.

Na dzień sporządzenia raportu Emitent posiada 854 udziały o wartości nominalnej 100 003,40 złotych, stanowiące 100% udziałów w kapitale i głosach na WZW w firmie Wisenet sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (adres: 02-910 Warszawa, ulica Goraszewska 19, REGON 141832369, NIP 1132761050), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000328973. Emitent konsoliduje wyniki przejętej Spółki metodą pełną od dnia przejęcia kontroli tj. od dnia 10 października 2018.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcia kontroli, wyniki Chaos Gears Sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o. oraz AISecurity Sp. z o.o.

Emitent nie konsolidował w pierwszych trzech kwartałach 2018 wyników spółki Wisenet ze względu na fakt, że nabycie pakietu większościowego udziałów w tej spółce miało miejsce w czwartym kwartale 2018 roku.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów w ogólnej liczbie głosów jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Paweł Misiurewicz ⁽¹⁾	714.200	37,28%	714.200	37,28%
Tadeusz Dudek ⁽²⁾	414 435	21,63%	414.435	21,63%
Dariusz Kopyt	132.400	6,91%	132.400	6,91%
Michał Czernikow ⁽³⁾	115.027	6,00%	115.027	6,00%

Pozostali	539.938	28,18%	539.938	28,18%
Razem	1.916.000	100,00%	1.916.000	100,00%

Źródło: Emitent

- (1) Pan Paweł Misiurewicz pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta
- (2) Pan Tadeusz Dudek pełni funkcję Prezesa Zarządu Emitenta; podana liczba akcji uwzględnia 69.935 akcji Spółki będących w posiadaniu Pani Karoliny Janickiej – członka zarządu Emitenta, z którą Pana Tadeusza Dudka łączy domniemane porozumienie w myśl art. 87 ust 4 pkt 2 ustawy o ofercie publicznej.
- (3) Pan Michał Czernikow pełni funkcję Członka Zarządu Emitenta

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane jednostkowe na dzień 30.09.2019 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	14,9
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	14	----

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2019 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	18	15,9
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	18	----

Warszawa, dnia 13 listopada 2019 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Dudek

Członek Zarządu – Dariusz Kostanek