



**OVID
WORKS**

**WYKAZ ZMIAN DO KOREKTY RAPORTU KWARTALNEGO
SPÓŁKI OVID WORKS S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
ZA OKRES OD DNIA 01.10.2020 ROKU
DO DNIA 31.12.2020 ROKU**

Warszawa, dnia 13 lipca 2021 roku

Zarząd Emitenta przedstawia zakres dokonanej korekty raportu kwartalnego za 4 kwartał 2020 roku. Korekta raportu kwartalnego dotyczy korekty wyników finansowych za 4 kwartał 2020 roku.

Powód opublikowanej korekty

Głównym powodem dokonania korekty raportu za 4 kwartał 2020 roku obrotowego było wyłączenie z pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” tej części przychodów, która dotyczyła uzyskanych dotacji, a następnie umieszczenie jej w odrębnej pozycji „Dotacje”, co zaprezentowane zostało w Zmianie nr 2.

Dodatkowo, po dniu 12 lutego 2021 roku, będącym dniem publikacji raportu za IV kwartał 2020 roku, Emitent otrzymał dodatkowe dokumenty księgowe za 2020 rok oraz dokonał księgowania. W związku z czym doszło do zmniejszenia sumy bilansowej o kwotę 6.295,19 zł oraz do zwiększenia straty netto za 2020 rok o kwotę 9.801,37 zł.

Ponadto doszło do doprecyzowania zasad polityki rachunkowości, którą Emitent stosuje od dnia 1 stycznia 2020 roku. Jednolity tekst „Informacji o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości” zaprezentowane zostały w Zmianie nr 5.

Objaśnienie

Poniżej Emitent przedstawia w formie tabelarycznej porównanie wyników finansowych osiągniętych przez Emitenta w 4 kwartale 2020 roku, opublikowanych przez Emitenta w dniu 12 lutego 2021 roku z wynikami po korekcie wraz z informacją objaśniającą zakres zmian opublikowanych wyników finansowych.

1. Zmiana nr 1 do Bilansu

Aktywa

Nazwa		BYŁO		JEST		ZMIANA Δ PLN	
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Aktywa trwałe	A	602 405,22	2 027 072,90	602 405,22	2 027 072,90	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	A.I	17 055,52	1 785 848,86	17 055,52	1 785 848,86	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	0,00	1 785 848,86	0,00	1 785 848,86	0,00	0,00
Wartość firmy	A.I.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	A.I.3	17 055,52	0,00	17 055,52	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A.I.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe Aktywa Trwałe	A.II	32 445,21	56 983,51	32 445,21	56 983,51	0,00	0,00
Środki trwałe	A.II.1	32 445,21	56 983,51	32 445,21	56 983,51	0,00	0,00
Grunty własne	A.II.1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A.II.1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	A.II.1.c	20 528,41	46 321,11	20 528,41	46 321,11	0,00	0,00
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	11 916,80	10 662,40	11 916,80	10 662,40	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	A.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	A.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	A.IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A.V	552 904,49	184 240,53	552 904,49	184 240,53	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	552 904,49	184 240,53	552 904,49	184 240,53	0,00	0,00

Aktywa obrotowe	B	1 655 899,27	609 310,96	1 655 899,27	603 015,77	0,00	-6 295,19
Zapasy	B.I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	B.II	103 293,69	130 577,59	103 293,69	131 754,43	0,00	1 176,84
Należności od jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	B.II.3	103 293,69	130 577,59	103 293,69	131 754,43	0,00	1 176,84
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	55 711,63	98 216,45	55 711,63	99 397,18	0,00	1 180,73
- do 12 miesięcy	B.II.3.a.i	55 711,63	98 216,45	55 711,63	99 397,18	0,00	1 180,73
- powyżej 12 miesięcy	B.II.3.a.ii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tyt. podatków, dotacji, cel, ubez.p.społ. i zdrow. oraz innych świadc.	B.II.3.b	43 360,35	28 357,25	43 360,35	28 357,25	0,00	0,00
Inne	B.II.3.c	4 221,71	4 003,89	4 221,71	4 000,00	0,00	-3,89
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	B.III	118 038,38	457 202,26	118 038,38	457 202,26	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	118 038,38	457 202,26	118 038,38	457 202,26	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	B.III.1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	B.III.1.b	1 610,96	1 610,96	1 610,96	1 610,96	0,00	0,00
- udziały lub akcje	B.III.1.b.i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	B.III.1.b.ii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	B.III.1.b.iii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	B.III.1.b.iv	1 610,96	1 610,96	1 610,96	1 610,96	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B.III.1.c	116 427,42	455 591,30	116 427,42	455 591,30	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	116 427,42	455 591,30	116 427,42	455 591,30	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	B.III.1.c.ii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)	B.III.1.c.iii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	B.III.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	1 434 567,20	21 531,11	1 434 567,20	14 059,08	0,00	-7 472,03

Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 258 304,49	2 636 383,86	2 258 304,49	2 630 088,67	0,00	-6 295,19

Pasywa

Nazwa		BYŁO		JEST		ZMIANA Δ PLN	
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Kapitał własny	A	1 939 018,67	761 244,56	1 939 018,67	751 443,19	0,00	9 801,37
Kapitał podstawowy	A.I	928 000,00	968 800,00	928 000,00	968 800,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy, w tym:	A.II	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	A.IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata z lat ubiegłych	A.V	-1 463 442,79	-759 315,33	-1 463 442,79	-759 315,33	0,00	0,00
Strata		-1 463 442,79	-759 315,33	-1 463 442,79	-759 315,33	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	A.VI	704 127,46	-1 218 574,11	704 127,46	-1 228 375,48	0,00	9 801,37
Strata		0,00	-1 218 574,11	0,00	-1 228 375,48	0,00	9 801,37
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	A.VII	0,00		0,00		0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	319 285,82	1 875 139,30	319 285,82	1 878 645,48	0,00	-3 506,18
Rezerwa na zobowiązania	B.I	11 300,00	181 300,00	11 300,00	181 300,00	0,00	0,00
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	B.I.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	B.I.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	B.I.3	11 300,00	181 300,00	11 300,00	181 300,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	B.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	B.III	158 905,02	1 317 193,34	158 905,02	1 320 699,52	0,00	-3 506,18
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	0,00	126 006,85	0,00	126 006,85	0,00	0,00
Inne	B.III.1.a	0,00	126 006,85	0,00	126 006,85	0,00	0,00

Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.III.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	158 905,02	1 191 186,49	158 905,02	1 194 692,67	0,00	-3 506,18
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	134 340,82	361 557,81	134 340,82	361 557,81	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B.III.3.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	B.III.3.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.3.d	19 465,16	179 770,79	19 465,16	179 770,79	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	19 465,16	179 770,79	19 465,16	179 770,79	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	B.III.3.d.ii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B.III.3.e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	B.III.3.f	0,00	126 006,85	0,00	126 006,85	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	B.III.3.g	5 099,04	403 024,89	5 099,04	406 534,96	0,00	-3 510,07
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	0,00	120 432,51	0,00	120 432,51	0,00	0,00
Inne	B.III.3.i	0,00	393,64	0,00	389,75	0,00	3,89
Fundusze specjalne	B.III.4	0,00		0,00		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	B.IV	149 080,80	376 645,96	149 080,80	376 645,96	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	B.IV.1	0,00		0,00		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	149 080,80	376 645,96	149 080,80	376 645,96	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		2 258 304,49	2 636 383,86	2 258 304,49	2 630 088,67	0,00	6 295,19

2. Zmiana nr 2 do Rachunku Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		BYŁO				JEST				ZMIANA Δ PLN			
		01.01.2019-31.12.2019	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	A	1 469 489,42	78 649,43	977 356,95	258 013,62	1 469 489,42	78 649,43	971 064,78	251 721,45	0,00	0,00	6 292,17	6 292,17
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	1 204 403,21	5 298,94	969 884,91	339 164,69	1 204 403,21	5 298,94	971 064,77	340 344,55	0,00	0,00	-1 179,86	-1 179,86
Zmiana stanu produktów	A.II	265 086,21	73 350,49	7 472,04	-81 151,07	265 086,21	73 350,49	0,01	-88 623,10	0,00	0,00	7 472,03	7 472,03
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	A.IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	B	951 583,60	171 484,62	1 070 007,85	456 511,70	951 583,60	171 484,62	1 073 169,86	459 673,71	0,00	0,00	-3 162,01	-3 162,01
Amortyzacja	B.I	227 629,40	57 466,57	382 518,00	269 977,51	227 629,40	57 466,57	382 518,00	269 977,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	B.II	63 523,60	7 208,52	38 487,29	8 083,91	63 523,60	7 208,52	38 487,29	8 083,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	B.III	376 200,40	76 230,92	354 978,43	85 944,99	376 200,40	76 230,92	356 218,43	87 184,99	0,00	0,00	-1 240,00	-1 240,00
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	22 591,25	6 619,43	7 950,80	1 029,04	22 591,25	6 619,43	4 780,80	-2 140,96	0,00	0,00	3 170,00	3 170,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	B.V	184 310,72	12 498,03	134 955,84	66 683,63	184 310,72	12 498,03	138 931,34	70 659,13	0,00	0,00	-3 975,50	-3 975,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	9 231,55	4 171,93	32 466,46	15 363,30	9 231,55	4 171,93	33 582,97	16 479,81	0,00	0,00	-1 116,51	-1 116,51
- emerytalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	B.VII	68 096,68	7 289,22	118 651,03	9 429,32	68 096,68	7 289,22	118 651,03	9 429,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	C	517 905,82	-92 835,19	-92 650,90	-198 498,08	517 905,82	-92 835,19	-102 105,08	-207 952,26	0,00	0,00	9 454,18	9 454,18
Pozostałe przychody operacyjne	D	1 272 370,34	880 680,74	1 344 999,38	801 175,45	1 272 370,34	880 680,74	1 348 161,39	804 337,46	0,00	0,00	-3 162,01	-3 162,01
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	1 246 722,68	878 921,01	1 281 651,04	801 096,55	-1 246 722,68	-878 921,01	-1 281 651,04	-801 096,55
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	1 272 370,34	880 680,74	1 344 999,38	801 175,45	25 647,66	1 759,73	66 510,35	3 240,91	1 246 722,68	878 921,01	1 278 489,03	797 934,54
Pozostałe koszty operacyjne	E	1 075 969,99	43 777,04	2 456 015,63	827 786,35	1 075 969,99	43 777,04	2 456 015,63	827 786,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	E.I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	E.III	1 075 969,99	43 777,04	2 456 015,63	827 786,35	1 075 969,99	43 777,04	2 456 015,63	827 786,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	F	714 306,17	744 068,51	-1 203 667,15	-225 108,98	714 306,17	744 068,51	-1 209 959,32	-231 401,15	0,00	0,00	6 292,17	6 292,17
Przychody finansowe	G	11 232,86	1 663,83	0,00	0,00	11 232,86	1 663,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	G.I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odsetki uzyskane	G.II	11 232,86	1 663,83	0,00	0,00	11 232,86	1 663,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	G.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	G.IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	G.V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	H	21 411,57	6 055,56	14 906,96	8 687,18	21 411,57	6 055,56	18 416,16	12 196,38	0,00	0,00	-3 509,20	-3 509,20
Odsetki, w tym:	H.I	14 168,01	3 488,59	5 293,11	3 413,70	14 168,01	3 488,59	8 803,18	6 923,77	0,00	0,00	-3 510,07	-3 510,07
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	H.III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	H.IV	7 243,56	2 566,97	9 613,85	5 273,48	7 243,56	2 566,97	9 612,98	5 272,61	0,00	0,00	0,87	0,87
Zysk/Strata brutto	I	704 127,46	739 676,78	-1 218 574,11	-233 796,16	704 127,46	739 676,78	-1 228 375,48	-243 597,53	0,00	0,00	9 801,37	9 801,37
Podatek dochodowy od osób prawnych	J	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	L	704 127,46	739 676,78	-1 218 574,11	-233 796,16	704 127,46	739 676,78	-1 228 375,48	-243 597,53	0,00	0,00	9 801,37	9 801,37

3. Zmiana nr 3 do Rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść pozycji		BYŁO				JEST				ZMIANA Δ PLN			
		01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	01	-1 517 870,23	-1 336 141,52	19 220,54	159 996,97	-1 517 870,23	-1 336 141,52	19 220,54	159 996,97	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	02	739 676,78	704 127,46	-1 218 574,11	-233 796,16	739 676,78	704 127,46	-1 228 375,48	-233 796,16	0,00	0,00	9 801,37	0,00
II. Korekty razem:	03	-2 257 547,01	-2 040 268,98	1 237 794,65	393 793,13	-2 257 547,01	-2 040 268,98	1 247 596,02	393 793,13	0,00	0,00	-9 801,37	0,00

1. Amortyzacja	04	57 466,57	227 629,40	382 518,00	269 977,51	57 466,57	227 629,40	382 518,00	269 977,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	11 512,82	0,00	5 293,11	3 413,70	11 512,82	0,00	8 803,18	3 413,70	0,00	0,00	-3 510,07	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	11 300,00	3 300,00	170 000,00	181 300,00	11 300,00	3 300,00	170 000,00	181 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	-46 174,31	-78 898,28	-27 283,90	-80 568,87	-46 174,31	-78 898,28	-28 460,74	-80 568,87	0,00	0,00	1 176,84	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-424 322,71	-671 635,06	682 187,05	84 885,61	-424 322,71	-671 635,06	676 890,05	84 885,61	0,00	0,00	5 297,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-1 867 329,38	-1 520 665,04	25 683,35	-64 899,49	-1 867 329,38	-1 520 665,04	33 155,38	-64 899,49	0,00	0,00	-7 472,03	0,00
10. Inne korekty	13	0,00	0,00	-602,96	-315,33	0,00	0,00	4 690,15	-315,33	0,00	0,00	-5 293,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	-1 517 870,23	-1 336 141,52	19 220,54	159 996,97	-1 517 870,23	-1 336 141,52	19 220,54	159 996,97	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15	771 921,64	-55 408,37	-196 957,93	0,00	771 921,64	-55 408,37	-196 957,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, z tego:	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	28	-771 921,64	55 408,37	196 957,93	0,00	-771 921,64	55 408,37	196 957,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	29	-771 921,64	55 408,37	196 957,93	0,00	-771 921,64	55 408,37	196 957,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

oraz rzeczowych aktywów trwałych													
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	771 921,64	-55 408,37	-196 957,93	0,00	771 921,64	-55 408,37	-196 957,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38	243 389,04	478 389,04	516 901,27	28 320,00	243 389,04	478 389,04	516 901,27	28 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	39	0,00	480 000,00	578 800,00	28 320,00	0,00	480 000,00	578 800,00	28 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	480 000,00	40 800,00	28 320,00	0,00	480 000,00	40 800,00	28 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	44	-243 389,04	1 610,96	61 898,73	0,00	-243 389,04	1 610,96	61 898,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	-125 000,00	0,00	61 898,73	0,00	-125 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 898,73	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	-118 389,04	1 610,96	0,00	0,00	-118 389,04	1 610,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Odsetki	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898,73	0,00	0,00	0,00	-1 898,73	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	243 389,04	478 389,04	516 901,27	28 320,00	243 389,04	478 389,04	516 901,27	28 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	55	-502 559,55	-913 160,85	339 163,88	188 316,97	-502 559,55	-913 160,85	339 163,88	188 316,97	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	0,00	0,00	0,00	0,00	-502 559,55	-913 160,85	339 163,88	188 316,97	502 559,55	913 160,85	-339 163,88	-188 316,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	618 986,97	1 029 588,27	116 427,42	267 274,33	618 986,97	1 029 588,27	116 427,42	267 274,33	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	59	116 427,42	116 427,42	455 591,30	455 591,30	116 427,42	116 427,42	455 591,30	455 591,30	0,00	0,00	0,00	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Zmiana nr 4 do Zestawienia zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	BYŁO				JEST				ZMIANA Δ PLN			
	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020	01.10.2020-31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 199 341,89	754 891,21	1 939 018,67	1 565 953,25	1 199 341,89	754 891,21	1 939 018,67	1 565 953,25	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 199 341,89	754 891,21	1 939 018,67	1 565 953,25	1 199 341,89	754 891,21	1 939 018,67	1 565 953,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	928 000,00	10 000,00	928 000,00	940 480,00	928 000,00	10 000,00	928 000,00	940 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	928 000,00	928 000,00	968 800,00	968 800,00	928 000,00	928 000,00	968 800,00	968 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 770 334,00	2 207 134,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	2 207 134,00	1 770 334,00	1 770 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	(436 800,00)	0,00	0,00	0,00	(436 800,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	1 770 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	(1 200,00)	0,00	0,00	0,00	(1 200,00)	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 463 442,79)	(412 312,62)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(759 315,33)	0,00	1 051 130,17	(704 127,46)	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 127,46	0,00	0,00	0,00	(704 127,46)	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	(1 463 442,79)	(412 312,62)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	0,00	1 051 130,17	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	(412 312,62)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	0,00	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	0,00	1 051 130,17	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(759 315,33)	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(759 315,33)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(759 315,33)	(1 463 442,79)	(1 463 442,79)	(759 315,33)	(759 315,33)	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Wynik finansowy netto	704 127,46	704 127,46	(1 218 574,11)	(233 796,16)	704 127,46	704 127,46	(1 228 375,48)	(233 796,16)	0,00	0,00	9 801,37	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	1 939 018,67	1 939 018,67	761 244,56	761 244,56	1 939 018,67	1 939 018,67	751 443,19	761 244,56	0,00	0,00	9 801,37	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Zmiana nr 5 do Informacji o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Od 1 stycznia 2020 r. Emitent stosuje następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdań finansowych - wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w Kosztach zakończonych prac rozwojowych. Do 31.12.2019 r. wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie Emitent prezentował w "Innych wartościach niematerialnych i prawnych". Decyzja ta została podjęta w związku z koniecznością przejrzystości prezentowanych danych finansowych, a w szczególności wyodrębnienia zakupionych a nie wytworzonych we własnym zakresie kosztów Wartości Niematerialnych i Prawnych.

1. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

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

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w odrębnych kategoriach produkty końcowe projektów rozwojowych („Koszty zakończonych prac rozwojowych”) oraz produkty, których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”). Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;

- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;

- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz

- użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;

- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji wymienionych powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;

- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;

- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;

- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zajmowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się: kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;

wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz

nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się, jako „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest

przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonej we własnym zakresie Wartości niematerialnej i prawnej (gry komputerowej). Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia/wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, ale nie mniej jak dwa lata.

2. NALEŻNOŚCI KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE

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

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

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

3. TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu:

- a) faktycznie zastosowanego w dniu transakcji (kurs kupna lub sprzedaży banku) – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b) średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego transakcje – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku

Polskiego ogłoszonego na dzień sporządzania bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych bądź zmniejszają/zwiększają wartość środków trwałych/inwestycji w okresie ich budowy, modernizacji do dnia przyjęcia do używania.

4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

5. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

6. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

7. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

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

8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO I DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania są zaliczane do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok natomiast do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z ewentualnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wyceniane są według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

10. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

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

11. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

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

12. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

13. ODSETKI OTRZYMANE/ZAPŁACONE

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

14. KOSZTY BADAŃ

Koszty badań spółka bezpośrednio zalicza w pozostałe koszty operacyjne. Koszty badań nie mogą być kapitalizowane i nie mogą być składnikiem wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie.

15. DOTACJE

Dotacje dotyczące badań ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych w chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że spółka spełni konieczne warunki i otrzyma dotację.

Dotacje, dotyczące skapitalizowanych prac rozwojowych, ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

16. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w zaprezentowanym rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej oraz ze zmiany stanu podatku odroczonego, jeżeli taki jest obliczany.

17. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości.

Pozostała treść raportu okresowego Spółki za IV kwartał 2020 r. nie uległa zmianie.

Warszawa, dnia 13 lipca 2021 roku.

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarządu