



Spark VC S.A.

Raport okresowy
za II kwartał 2020 roku

14 sierpnia 2020 r.

SPIS TREŚCI

1	INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1.1	Podstawowe dane o Spółce.....	3
1.2	Organy Emitenta	3
1.3	Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu	4
1.4	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	4
2	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
2.1	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	5
2.2	Bilans Emitenta (w złotych).....	5
2.3	Rachunek zysków i strat Emitenta (w złotych).....	9
2.4	Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (w złotych).....	10
2.5	Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w złotych)	12
3	OKOLICZNOŚCI I ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2020 R. DO 30.06.2020 R., SYTUACJA FINANSOWA I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2020 R. WRAZ Z KOMENTARZEM EMITENTA	13
4	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.04.2020 R. DO 30.06.2020 R.	14
5	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14
6	INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	15
7	WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R.	15
8	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	15

1 INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Pełna nazwa:	Spark VC Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Bałtycka30A/18 05-825 Grodzisk Mazowiecki
Telefon:	+48 22 378 14 74
Faks:	+48 22 378 14 34
Adres strony www:	www.sparkvc.pl
Adres poczty elektronicznej:	biuro@sparkvc.pl
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 10.200.000,00 zł i dzieli się na: – 400.000 akcji na okaziciela serii A1; – 600.000 akcji na okaziciela serii A2; – 750.000 akcji na okaziciela serii A3; – 88.250.000 akcji na okaziciela serii B; – 10.000.000 akcji na okaziciela serii C; – 2.000.000 akcji na okaziciela serii D.
KRS	0000379621
NIP:	108-001-11-17
REGON:	142887562
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

1.2 Organy Emitenta

Zarząd

W skład Zarządu Spark VC S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodził:

- Paweł Jeleniewski – Prezes Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego publikacji nie zaszły żadne zmiany w organach zarządzających Emitenta.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spark VC S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Edyta Jeleniewska,
- Małgorzata Dymecka,
- Dominik Dymecki,
- Artur Zięba,
- Paweł Kruczewski.

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego publikacji nie zaszły żadne zmiany w organach nadzorczych Emitenta.

1.3 Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej).

Tabela 1 - Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu)

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
EQUIMAXX LLC	53 250 000	53 250 000	52,20%	52,20%
Apollo Capital ASI S.A.	46 190 980	46 190 980	45,29%	45,29%
Pozostali	2 559 020	2 559 020	2,51%	2,51%
Suma	102 000 000	102 000 000	100,00%	100,00%

Źródło: zawiadomienia przekazane przez akcjonariuszy na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie

1.4 Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na koniec II kwartału 2020 r. Emitent nie zatrudniał pracowników na podstawie umowy o pracę.

2 KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

2.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu danych finansowych zaprezentowanych w niniejszym raporcie:

1. Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.
2. Przyjęte zasady polityki rachunkowości zostały szczegółowo opisane w raporcie rocznym Spółki za rok obrotowy 2013 opublikowanym w raporcie EBI nr 12/2014 z dnia 4 czerwca 2014 r. Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie w II kwartale 2020 roku.
3. Wszystkie dane finansowe Emitenta zawarte w niniejszym raporcie są w pełni porównywalne z danymi Emitenta za analogiczny okres roku ubiegłego. Emitent wskazuje, że w dniu 1 kwietnia 2020 r. Emitent dokonał sprzedaży 100 udziałów spółki zależnej Milestone Ophthalmic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, co stanowiło 50,25% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniało do wykonywania 50,25% głosów na zgromadzeniu wspólników oraz sprzedaży 100% posiadanych udziałów spółki Spark VC LLC z siedzibą w 4378 Park Blvd, Pinellas Park, FL 33781, Stany Zjednoczone Ameryki. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie jest powiązany organizacyjnie i kapitałowo ze spółkami Spark VC LLC oraz Milestone Ophthalmic Sp. z o.o.
4. Niniejszy raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymogami zawartymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

2.2 Bilans Emitenta (w złotych)

AKTYWA		30.06.2020	31.03.2020	30.06.2019	31.03.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	645 433,72 zł	649 190,72 zł	204 594,72 zł	204 581,72 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne			- zł	- zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			- zł	- zł
2.	Wartość firmy			- zł	- zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			- zł	- zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			- zł	- zł
1.	Środki trwałe			- zł	- zł
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- zł	- zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			- zł	- zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny			- zł	- zł
	d) środki transportu			- zł	- zł
	e) inne środki trwałe			- zł	- zł
2.	Środki trwałe w budowie			- zł	- zł

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- zł	- zł
III.	Należności długoterminowe			- zł	- zł
1.	Od jednostek powiązanych			- zł	- zł
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- zł	- zł
3.	Od pozostałych jednostek			- zł	- zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	643 510,72 zł	643 510,72 zł	193 510,72 zł	193 510,72 zł
1.	Nieruchomości			- zł	- zł
2.	Wartości niematerialne i prawne			- zł	- zł
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	643 510,72 zł	643 510,72 zł	193 510,72 zł	193 510,72 zł
	a) w jednostkach powiązanych	643 510,72 zł	643 510,72 zł	193 510,72 zł	193 510,72 zł
	- udziały lub akcje	643 510,72 zł	643 510,72 zł	193 510,72 zł	193 510,72 zł
	- inne papiery wartościowe			- zł	- zł
	- udzielone pożyczki			- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			- zł	- zł
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- zł	- zł
	- udziały lub akcje			- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe			- zł	- zł
	- udzielone pożyczki			- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			- zł	- zł
	c) w pozostałych jednostkach			- zł	- zł
	- udziały lub akcje			- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe			- zł	- zł
	- udzielone pożyczki			- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			- zł	- zł
4.	Inne inwestycje długoterminowe			- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 923,00 zł	5 680,00 zł	11 084,00 zł	11 071,00 zł
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 923,00 zł	5 680,00 zł	11 084,00 zł	11 071,00 zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			- zł	- zł
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 000,00 zł	- zł	7 974 967,61 zł	7 974 898,50 zł
I.	Zapasy			- zł	- zł
1.	Materiały			- zł	- zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			- zł	- zł
3.	Produkty gotowe			- zł	- zł
4.	Towary			- zł	- zł
5.	Zaliczki na dostawy			- zł	- zł
II.	Należności krótkoterminowe	- zł	- zł	464 584,37 zł	464 584,37 zł
1.	Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł	450 000,00 zł	450 000,00 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł	450 000,00 zł	450 000,00 zł
	- do 12 miesięcy	- zł	- zł	450 000,00 zł	450 000,00 zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	b) inne			- zł	- zł
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie			- zł	- zł

	spłaty:				
	- do 12 miesięcy			- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- zł	- zł
	c) inne			- zł	- zł
	d) dochodzone na drodze sądowej			- zł	- zł
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	- zł	- zł	14 584,37 zł	14 584,37 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- zł	- zł
	- do 12 miesięcy			- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł	- zł	14 584,37 zł	14 584,37 zł
	c) inne			- zł	- zł
	d) dochodzone na drodze sądowej			- zł	- zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 000,00 zł	- zł	7 510 383,24 zł	7 510 314,13 zł
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	7 000,00 zł	- zł	7 510 383,24 zł	7 510 314,13 zł
	a) w jednostkach powiązanych			- zł	- zł
	- udziały lub akcje			- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe			- zł	- zł
	- udzielone pożyczki			- zł	- zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- zł	- zł
	b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	7 510 011,09 zł	7 509 941,98 zł
	- udziały lub akcje			- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe			- zł	- zł
	- udzielone pożyczki			10 011,09 zł	9 941,98 zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		- zł	7 500 000,00 zł	7 500 000,00 zł
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 000,00 zł	- zł	372,15 zł	372,15 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 000,00 zł	- zł	372,15 zł	372,15 zł
	- inne środki pieniężne			- zł	- zł
	- inne aktywa pieniężne			- zł	- zł
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			- zł	- zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- zł	- zł
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			- zł	- zł
D.	Udziały (akcje) własne			- zł	- zł
	AKTYWA RAZEM	652 433,72 zł	649 190,72 zł	8 179 562,33 zł	8 179 480,22 zł

PASywa		30.06.2020	31.03.2020	30.06.2019	31.03.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	422 801,95 zł	433 144,47 zł	7 983 475,57 zł	8 000 003,71 zł
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 200 000,00 zł	10 200 000,00 zł	10 200 000,00 zł	10 200 000,00 zł
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	17 407 694,05 zł	17 407 694,05 zł	17 656 541,37 zł	17 656 541,37 zł
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			- zł	- zł
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			- zł	- zł

V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 27 146 858,68 zł	- 27 146 858,68 zł	- 19 841 203,36 zł	- 19 841 203,36 zł
VI.	Zysk (strata) netto	- 38 033,42 zł	- 27 690,90 zł	- 31 862,44 zł	- 15 334,30 zł
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			- zł	- zł
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	229 631,77 zł	216 046,25 zł	196 086,76 zł	179 476,51 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	19 576,37 zł	9 840,00 zł	7 147,00 zł	7 133,00 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			147,00 zł	133,00 zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			- zł	- zł
	- długoterminowa			- zł	- zł
	- krótkoterminowa			- zł	- zł
3.	Pozostałe rezerwy	19 576,37 zł	9 840,00 zł	7 000,00 zł	7 000,00 zł
	- długoterminowe			- zł	- zł
	- krótkoterminowe	19 576,37 zł	9 840,00 zł	7 000,00 zł	7 000,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Wobec jednostek powiązanych			- zł	- zł
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- zł	- zł
3.	Wobec pozostałych jednostek			- zł	- zł
	a) kredyty i pożyczki			- zł	- zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			- zł	- zł
	c) inne zobowiązania finansowe			- zł	- zł
	d) inne			- zł	- zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	210 055,40 zł	206 206,25 zł	188 939,76 zł	172 343,51 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy			- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	b) inne			- zł	- zł
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy			- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	b) inne			- zł	- zł
3.	Wobec pozostałych jednostek	210 055,40 zł	206 206,25 zł	188 939,76 zł	172 343,51 zł
	a) kredyty i pożyczki	47 287,88 zł	37 185,00 zł	70 829,27 zł	70 763,26 zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			- zł	- zł
	c) inne zobowiązania finansowe			- zł	- zł
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	160 430,77 zł	168 655,20 zł	115 687,02 zł	99 156,78 zł
	- do 12 miesięcy	160 430,77 zł	168 655,20 zł	115 687,02 zł	99 156,78 zł
	- powyżej 12 miesięcy			- zł	- zł
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			- zł	- zł
	f) zobowiązania wekslowe			- zł	- zł
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł		130,00 zł	130,00 zł

	h) z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	2 000,00 zł	2 000,00 zł
	i) inne	2 336,75 zł	366,05 zł	293,47 zł	293,47 zł
3.	<i>Fundusze specjalne</i>			- zł	- zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>			- zł	- zł
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
	- długoterminowe			- zł	- zł
	- krótkoterminowe			- zł	- zł
	PASYWA RAZEM	652 433,72 zł	649 190,72 zł	8 179 562,33 zł	8 179 480,22 zł

2.3 Rachunek zysków i strat Emitenta (w złotych)

Wyszczególnienie		01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2019 30.06.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 139,64 zł	43 716,75 zł	16 530,24 zł	31 770,64 zł
I.	Amortyzacja	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Zużycie materiałów i energii	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Usługi obce	16 139,64 zł	29 365,60 zł	16 530,24 zł	31 770,64 zł
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	- zł	8 000,00 zł	- zł	- zł
	- podatek akcyzowy	- zł	- zł	- zł	- zł
V.	Wynagrodzenia	- zł	- zł	- zł	- zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	- zł	6 351,15 zł	- zł	- zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 16 139,64 zł	- 43 716,75 zł	- 16 530,24 zł	- 31 770,64 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			- zł	
IV.	Inne przychody operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Inne koszty operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 16 139,64 zł	- 43 716,75 zł	- 16 530,24 zł	- 31 770,64 zł
G.	Przychody finansowe	7 000,00 zł	7 000,00 zł	69,11 zł	137,46 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Odsetki, w tym:	- zł	- zł	69,11 zł	137,46 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V.	Inne	7 000,00 zł	7 000,00 zł	- zł	- zł
H.	Koszty finansowe	352,88 zł	711,67 zł	66,01 zł	227,26 zł
I.	Odsetki, w tym:	352,88 zł	622,14 zł	66,01 zł	227,26 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Inne	- zł	89,53 zł	- zł	- zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 9 492,52 zł	- 37 428,42 zł	- 16 527,14 zł	- 31 860,44 zł
J.	Podatek dochodowy	- 850,00 zł	- 605,00 zł	- 1,00 zł	- 2,00 zł
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 10 342,52 zł	- 38 033,42 zł	- 16 528,14 zł	- 31 862,44 zł

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (w złotych)

I DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2019 30.06.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strat) netto	- 10 342,52	- 38 033,42	- 16 528,14	- 31 862,44
II	Korekta o pozycje	7 692,52	34 152,45	16 554,14	29 584,14
1	Amortyzacja	-	-	-	-
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	352,88	622,14	- 3,10	- 5,44
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	- 9 840,00	- 8 180,00	14,00	1 027,00
6	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7	Zmiana stanu należności	-	-	-	-
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 329,64	41 105,31	16 530,24	28 587,58
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	850,00	605,00	13,00	- 25,00
10	Inne korekty	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 2 650,00	- 3 880,97	26,00	- 2 278,30
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	- 100,00	-	-	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			-	-

2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:			-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	- 100,00	-	-	-
II	Wydatki	-	-	-	-
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			-	-
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:			-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne			-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 100,00	-	-	-
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	9 750,00	9 750,00	-	2 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			-	-
2	Kredyty i pożyczki	9 750,00	9 750,00	-	2 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			-	-
4	Inne wpływy finansowe			-	-
II	Wydatki	-	-	-	-
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			-	-
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			-	-
8	Odsetki			-	-
9	Inne wydatki finansowe			-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 750,00	9 750,00	-	2 000,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	7 000,00	5 869,03	- 278,30	- 278,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 000,00	5 869,03	- 278,30	- 278,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	- 0,00	1 130,97	650,45	650,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	7 000,00	7 000,00	372,15	372,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			-	-

2.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2019 30.06.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	433 144,47	460 835,37	8 000 003,71	7 983 475,57
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				-
	- korekty błędów			-	-
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	433 144,47	460 835,37	8 000 003,71	7 983 475,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 407 694,05	17 407 694,05	17 656 541,37	17 656 541,37
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			-	-
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 407 694,05	17 407 694,05	17 656 541,37	17 656 541,37
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
	Zmiana udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
3.1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			-	-
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 27 146 858,68	- 27 146 858,68	- 19 856 537,66	- 19 841 203,36
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27 174 549,58	27 146 858,68	19 856 537,66	19 841 203,36
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 174 549,58	27 146 858,68	19 856 537,66	19 841 203,36
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 27 174 549,58	- 27 146 858,68	- 19 856 537,66	- 19 841 203,36

8.	Wynik netto	- 10 342,52	- 38 033,42	- 16 528,14	- 31 862,44
a)	Zysk netto				
b)	Strata netto	10 342,52	38 033,42	16 528,14	31 862,44
c)	Odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	422 801,95	422 801,95	7 983 475,57	7 983 475,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			-	-

3 OKOLICZNOŚCI I ZDARZENIA ISTOTNIE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA W OKRESIE OD 01.04.2020 R. DO 30.06.2020 R., SYTUACJA FINANSOWA I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2020 R. WRAZ Z KOMENTARZEM EMITENTA

W analizowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia, które można zakwalifikować jako istotne dokonania lub niepowodzenia Spółki.

W dniu 1 kwietnia 2020 r. Emitent dokonał sprzedaży udziałów spółki zależnej Milestone Ophthalmic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu w ilości 100 sztuk, co stanowiło 50,25% kapitału zakładowego Spółki Zależnej oraz uprawniało do wykonywania 50,25% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 1 kwietnia 2020 r. Emitent dokonał sprzedaży udziałów spółki zależnej Spark VC LLC z siedzibą w 4378 Park Blvd, Pinellas Park, FL 33781, Stany Zjednoczone Ameryki, co stanowiło 100% kapitału zakładowego Spółki Zależnej oraz uprawniało do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Sprzedaż udziałów Spółek Spark VC LLC oraz Milestone Ophthalmic Sp. z o.o. przez Emitenta spowodowała utratę kontroli nad tymi spółkami. Po transakcji sprzedaży Emitent nie jest powiązany organizacyjnie i kapitałowo ze spółkami Spark VC LLC oraz Milestone Ophthalmic Sp. z o.o.

Jak informował wcześniej Emitent w raportach okresowych, utworzone zostały odpisy aktualizujące spółek zależnych z tytułu utraty wartości ich udziałów. Decyzja Zarządu Spółki o dokonaniu odpisów podyktowana była dużym prawdopodobieństwem nieuzyskania przez spółki zależne lepszych wyników finansowych w przyszłości. Mając na uwadze fakt, że spółki zależne nie prowadziły działalności operacyjnej, oraz wobec braku środków finansowych umożliwiających prowadzenie zakładanej pierwotnie działalności na znaczną skalę oraz braku możliwości finansowych Emitenta pozwalających na ich dokapitalizowanie na poziomie satysfakcjonującym Emitenta, Zarząd Spark VC S.A. postanowił zbyć wszystkie posiadane udziały w spółkach zależnych na rzecz osoby trzeciej.

W dniu 27 maja 2020 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należność w kwocie 7,5 mln zł, co do której istnieje wysokie prawdopodobieństwo

nieściągłości. Powyższa decyzja podyktowana była faktem, że mimo działań podejmowanych przez Zarząd Spółki zmierzających do rozliczenia należności, w dalszym ciągu występuje ryzyko opóźnienia w spłacie lub ryzyko braku uregulowania należności. Dokonanie odpisu miało istotny wpływ na wynik finansowy Emitenta za rok obrotowy 2019. W przypadku uregulowania zobowiązania na rzecz Spółki, odpis aktualizujący zostanie odwrócony.

Dokonanie odpisu aktualizującego należności miało charakter księgowy, nie niosło za sobą żadnych przepływów gotówkowych ani innych gotówkowych konsekwencji finansowych dla Emitenta, nie wpływa również na bieżącą sytuację finansową Spółki, wobec czego jej działalność nie jest w chwili obecnej zagrożona.

Realizacja projektów Spółki jest ściśle uzależniona od pozyskania środków finansowych na ten cel. Obecnie, przy braku tych środków, realizacja prac przebiega bardzo wolno, gdyż Spółka może dysponować jedynie własnymi, bardzo ograniczonymi zasobami.

Obecnie Spółka jest w trakcie procesu dopuszczania akcji serii D do obrotu na rynku NewConnect, co stanowi czynność konieczną, do której Spółka zobowiązała się wobec inwestorów obejmujących akcje serii D.

Emisja serii D jest dla Spółki bardzo ważna. Pozwoliła na niemal całkowitą redukcję zobowiązań, a ponadto stanowi ona pierwszy krok na drodze do pozyskania większych środków finansowych w przyszłości. Inwestorzy biorący udział w emisji akcji serii D zadeklarowali gotowość do udzielenia dalszego finansowania, o ile pozyskane środki zostaną wydatkowane prawidłowo i efektywnie (co w ocenie Zarządu miało miejsce), a Spółka zrealizuje proces dopuszczenia akcji do obrotu giełdowego (co Spółka obecnie realizuje).

4 STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.04.2020 R. DO 30.06.2020 R.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2020 r.

5 OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawiał w swoim Dokumencie Informacyjnym opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

6 INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent w II kwartale 2020 r. nie podejmował działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

7 WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 R.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. Spółka nie posiadała podmiotów zależnych.

W dniu 1 kwietnia 2020 r. Emitent dokonał sprzedaży 100 udziałów spółki zależnej Milestone Ophthalmic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, co stanowiło 50,25% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniało do wykonywania 50,25% głosów na zgromadzeniu wspólników. Jednocześnie, w dniu 1 kwietnia 2020 r. Emitent dokonał sprzedaży 100% posiadanych udziałów spółki Spark VC LLC z siedzibą w 4378 Park Blvd, Pinellas Park, FL 33781, Stany Zjednoczone Ameryki.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie jest powiązany organizacyjnie i kapitałowo ze spółkami Spark VC LLC oraz Milestone Ophthalmic Sp. z o.o.

8 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spark VC S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje finansowe za II kwartał 2020 r. sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że kwartalny raport z działalności Spark VC S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Grodzisk Mazowiecki, 14 sierpnia 2020 r.

Paweł Jeleniewski

Prezes Zarządu