

IQPartners

**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny IQ Partners S.A.
za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.**

Warszawa, 15 maja 2020

Spis treści:

Wprowadzenie	4
1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku	5
1.1 Wybrane dane finansowe.....	5
1.2 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
1.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	7
1.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
1.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku	10
2.1 Wybrane dane finansowe.....	10
2.2 Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	11
2.3 Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	12
2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	13
2.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	14
3 Informacje dodatkowe	15
3.1 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	15
3.2 Podstawowe zasady księgowość	16
3.3 Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą.....	20
3.4 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	20
3.5 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	20
3.6 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie	20
3.7 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	20
3.8 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	20
3.9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	20
3.10 Informacja na temat segmentów operacyjnych.....	20
3.11 Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, składników portfela inwestycyjnego	22
3.12 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny.....	22
3.13 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	22
3.14 Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
3.15 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	23
3.16 Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	23
3.17 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24
3.18 Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	24
3.19 Zysk przypadający na jedną akcję	24
3.20 Kapitał zakładowy	24
3.21 Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji ze wskazaniem przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	25
3.22 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	26
3.23 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	27
3.24 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych	27
3.25 Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w Spółce (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty	27
3.26 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	27
3.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	27
3.28 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik	27
3.29 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	28
3.30 Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdania finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	28

4	Pozostałe informacje	29
4.1	Opis Grupy Kapitałowej IQ Partners	29
4.2	Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego	33
4.3	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	35
4.4	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego i całą Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	35
4.5	Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	36
4.6	Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	36
4.7	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	36
4.8	Organy zarządzające i nadzorujące IQ Partners S.A.....	36
4.9	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego	37
4.10	Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego	37
5	Zatwierdzenie rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego.....	38

Wprowadzenie

Wybrane dane finansowe zostały zaprezentowane w skróconych sprawozdaniach finansowych za I kwartał 2020 roku. Poniżej zostały przedstawione kursy walut zastosowane do przeliczenia wybranych pozycji finansowych:

	średni kurs w okresie	kurs na ostatni dzień okresu
I kwartał 2020	4,3963	4,3010
I kwartał 2019	4,2978	4,3013

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną poniżej metodą przeliczania.

Dane dotyczące wybranych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski:

- na dzień 31.12.2019r. - kurs 1 euro wynosił 4,2585 zł,
- na dzień 31.03.2020r. - kurs 1 euro wynosił 4,3010 zł.

Poszczególne pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- kurs średni w okresie 01-03.2019r. wynosił 1 euro = 4,2978 zł,
- kurs średni w okresie 01-03.2020r. wynosił 1 euro = 4,3963 zł.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi powyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku

1.1 Wybrane dane finansowe

	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	63	14	23	5
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(461)	(105)	(540)	(126)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(408)	(93)	(650)	(151)
Zysk (strata) netto	(426)	(97)	(471)	(110)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(734)	(167)	(463)	(108)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	622	141	892	208
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	88	20	(425)	(99)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(24)	(5)	4	1
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata na akcję w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	-0,0175	-0,0040	-0,0209	-0,0049
	na 31.03.2020	na 31.03.2020	na 31.12.2019	na 31.12.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	1 518	353	1 412	331
Aktywa obrotowe	4 851	1 128	5 087	1 195
Aktywa, razem	6 369	1 481	6 499	1 526
Zobowiązania długoterminowe	305	71	305	72
Zobowiązania krótkoterminowe	3 897	906	3 683	865
Kapitał własny	2 167	504	2 511	590
Kapitał podstawowy	22 353	5 197	22 353	5 249
Pasywa, razem	6 369	1 481	6 499	1 526
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,0969	0,0225	0,1123	0,0264

1.2 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Stan na dzień

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	131	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	2	6
Finansowe inwestycje długoterminowe, w tym:	1 239	1 239	2 496
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	(0)	(0)	1 257
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	147	165	192
Należności długoterminowe	1	6	36
Inne aktywa trwałe	-	-	-
Wartość firmy -jednostki zależne	-	-	-
Wartość firmy -jednostki stowarzyszone	-	-	-
	1 518	1 412	2 730
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe	27	8	-
Pozostałe należności	965	677	2 817
Finansowe inwestycje krótkoterminowe	3 780	3 822	9 551
Rozliczenia międzyokresowe	41	167	47
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38	62	87
Inne aktywa obrotowe	-	-	-
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	351	-
	4 851	5 087	12 502
RAZEM AKTYWA	6 369	6 499	15 232
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
Kapitał akcyjny	22 353	22 353	22 353
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	3 643	3 643	3 643
Akcje własne	-	-	-
Zyski (straty) zatrzymane	(59 549)	(54 233)	(52 062)
Pozostałe kapitały	36 032	36 032	36 032
Zysk (strata) okresu	(392)	(5 316)	(467)
Różnice kursowe z przeliczenia	80	(3)	(48)
	2 167	2 476	9 451
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	-	35	-
- w tym udział w wyniku	(34)	31	(4)
Razem kapitał własny	2 167	2 511	9 451
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	305	305	301
Pozostałe zobowiązania i rezerwy długoterm.	-	-	-
	305	305	301
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 356	2 292	4 221
Zobowiązania handlowe	356	184	213
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterm.	681	630	495
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	504	577	551
	3 897	3 683	5 480
Razem zobowiązania	4 202	3 988	5 781
RAZEM PASYWA	6 369	6 499	15 232
Wartość księgową w zł	2 167 010	2 510 840	9 451 088
Liczba akcji w szt.	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Wartość księgową na jedną akcję w (zł)	0,0969	0,1123	0,4228

1.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Za okres	
	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	63	23
Koszt własny sprzedaży	(3)	(21)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	60	2
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	(521)	(542)
<i>Amortyzacja</i>	(5)	(1)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	-	-
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(461)	(540)
Przychody finansowe	210	727
Koszty finansowe	(106)	(637)
Zysk/strata ze sprzedaży spółek zależnych	(51)	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	(200)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(408)	(650)
Podatek dochodowy, w tym:	(18)	179
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	(18)	179
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(426)	(471)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu netto z tytułu:		
-Aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
-Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	-	-
-Różnice kursowe z przeliczenia	83	1
Pozostałe składniki całkowitego dochodu netto razem:	83	1
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	(343)	(470)
Zysk (strata) netto przypadająca:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(392)	(467)
Udziałom niedającym kontroli	(34)	(4)
Suma całkowitych dochodów przypadająca:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(309)	(466)
Udziałom niedającym kontroli	(34)	(4)
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
Podstawowy za okres	-0,0175	-0,0209
Rozwodniony za okres	-0,0175	-0,0209

Podstawowy skonsolidowany zysk(strata) na akcję został wyliczony jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Podstawowy zysk (strata) na akcję w I kwartale 2020 r. wynosi -0,0175 zł (w I kwartale 2019 r. wynosił -0,0209 zł). Z uwagi na brak instrumentów rozwodniających, w okresie sprawozdawczym rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) na akcję był równy pozycji podstawowy skonsolidowany zysk (strata) na akcję.

1.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej										
Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:										
Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny	
22 353	(54 233)	3 643	36 032	(5 316)	-	(3)	2 476	35	2 511	
Stan na 1 stycznia 2020 r.										
Przeniesienie wyniku										
	(5 316)			5 316			-			
Zysk/strata netto za rok obrotowy										
				(426)		83	(343)	(34)	(377)	
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych spółki zależnej										
	-						-		-	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy										
	-			-			-		-	
Pozostałe całkowite dochody razem										
	(5 316)			4 890		83	(343)	(34)	(377)	
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli										
				34			34	(1)	33	
Stan na 31 marca 2020 r.										
22 353	(59 549)	3 643	36 032	(392)	-	80	2 167	0	2 167	

Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej										
Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:										
Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny	
22 353	(54 366)	3 643	36 032	(5)	-	(49)	7 608	4	7 612	
Stan na 1 stycznia 2019 r.										
Przeniesienie wyniku										
	(5)			5			-		-	
Zysk/strata netto za rok obrotowy										
				(5 285)		46	(5 239)	31	(5 208)	
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych spółki zależnej										
	138						138		138	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy										
	-			-			-		-	
Pozostałe całkowite dochody razem										
	133			(5 280)		46	(5 101)	31	(5 070)	
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli										
				(31)			(31)		(31)	
Stan na 31 grudnia 2019 r.										
22 353	(54 233)	3 643	36 032	(5 316)	-	(3)	2 476	35	2 511	

Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej										
Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:										
Kapitał akcyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy - agio	Kapitał zapasowy z zysku	Wynik finansowy bieżący	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	Ogółem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny	
22 353	(54 366)	3 643	36 032	(5)	-	(49)	7 608	4	7 612	
Stan na 1 stycznia 2019 r.										
Zmiana zasad (polityki) rachunkowości										
	2 309						2 309		2 309	
Stan na 1 stycznia 2019 r. po korektach										
22 353	(52 057)	3 643	36 032	(5)	-	(49)	9 917	4	9 921	
Przeniesienie wyniku										
	(5)			5			-		-	
Zysk/strata netto za rok obrotowy										
				(471)		1	(470)	(4)	(474)	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy										
	-			-			-		-	
Pozostałe całkowite dochody razem										
	(5)			(466)		1	(470)	(4)	(474)	
Kapitał przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli										
				4			4		4	
Stan na 31 marca 2019 r.										
22 353	(52 062)	3 643	36 032	(467)	-	(48)	9 451	0	9 451	

1.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Za okres

od 01.01.2020 do 31.03.2020 od 01.01.2019 do 31.03.2019

	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto	(426)	(471)
Korekty zysku netto:	(308)	8
Amortyzacja	5	1
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	57	249
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(200)	(140)
Zmiana stanu rezerw	-	(190)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu należności netto	(295)	(584)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	175	37
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	(50)	635
Inne korekty, w tym:	-	-
<i>Wynik udziałów niekontrolujących</i>	<i>(34)</i>	<i>(4)</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(734)	(463)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zbycie aktywów finansowych	362	740
Otrzymane odsetki	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	280	172
Wydatki	-	-
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zakup aktywów finansowych	(20)	(20)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	622	892
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	88	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	-	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	-
Wykup papierów dłużnych	-	(408)
Spłata zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
Odsetki zapłacone	-	(17)
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	88	(425)
Przepływy pieniężne netto razem	(24)	4
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(24)	4
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	62	83
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	38	87

2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku

2.1 Wybrane dane finansowe

	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Przychody ze sprzedaży	23	5	43	10
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(209)	(48)	(196)	(46)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(154)	(35)	337	78
Zysk (strata) netto	(169)	(38)	290	67
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(80)	(18)	(77)	(18)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	70	16	80	19
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10)	(2)	3	1
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata na akcję w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)	-0,0076	-0,0017	0,0130	0,0030
	na 31.03.2020	na 31.03.2020	na 31.12.2019	na 31.12.2019
	000' PLN	000' EUR	000' PLN	000' EUR
Aktywa trwałe	5 294	1 231	5 304	1 246
Aktywa obrotowe	73	17	106	25
Aktywa, razem	5 367	1 248	5 410	1 270
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 820	656	2 694	633
Kapitał własny	2 547	592	2 716	638
Kapitał podstawowy	22 353	5 197	22 353	5 249
Pasywa, razem	5 367	1 248	5 410	1 270
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł)	0,1139	0,0265	0,1215	0,0285

2.2 Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

	Stan na dzień		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
Finansowe inwestycje długoterminowe, w tym:	5 152	5 147	14 856
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	142	157	388
Należności długoterminowe	-	-	30
	5 294	5 304	15 274
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe	9	31	11
Pozostałe należności	40	44	29
Finansowe inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	25	9
Inne aktywa obrotowe	9	6	11
	73	106	60
RAZEM AKTYWA	5 367	5 410	15 334
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	22 353	22 353	22 353
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	3 643	3 643	3 643
Akcje własne	-	-	-
Zyski zatrzymane	(40 090)	(34 566)	(34 566)
Pozostałe kapitały	16 810	16 810	16 810
Zysk/(Strata) okresu	(169)	(5 524)	290
Razem kapitał własny	2 547	2 716	8 530
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania i rezerwy długoterminowe	-	-	-
	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 225	2 210	6 410
Zobowiązania handlowe	130	58	121
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	465	398	254
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	28	19
	2 820	2 694	6 804
Razem zobowiązania	2 820	2 694	6 804
RAZEM PASYWA	5 367	5 410	15 334
Wartość księgową w zł	2 547 000	2 716 000	8 530 000
Liczba akcji w szt.	22 353 000	22 353 000	22 353 000
Wartość księgową na jedną akcję w (zł)	0,1139	0,1215	0,3816

2.3 Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Za okres	
	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	23	43
Koszt własny sprzedaży	(1)	(21)
Zysk/(Strata) na sprzedaży	22	22
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	(231)	(218)
<i>Amortyzacja</i>	-	-
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	-	-
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(209)	(196)
Przychody finansowe	80	575
Koszty finansowe	(25)	(42)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(154)	337
Podatek dochodowy, w tym:	(15)	(47)
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	(15)	(47)
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	(169)	290
Inne składniki całkowitego dochodu z tytułu:		
Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w innych całkowitych dochodach	-	-
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	-	-
ŁĄCZNIE CAŁKOWITE DOCHODY	(169)	290
średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	22 353 000	22 353 000
Zysk/strata na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej w trakcie okresu (wyrażony w złotych na jedną akcję)		
Podstawowy za okres	-0,0076	0,0130
Rozwodniony za okres	-0,0076	0,0130

Podstawowy zysk (strata) na akcję został wyliczony jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Podstawowy zysk (strata) na akcję w I kwartale 2020 r. wynosi -0,0076 zł (w I kwartale 2019 r. wynosił 0,0130 zł). Z uwagi na brak instrumentów rozważających w okresie sprawozdawczym rozwodniony zysk (strata) na akcję był równy pozycji podstawowy zysk na akcję.

2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:							Ogółem
	Kapitał zapasowy			z tytułu:				
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	
Saldo na dzień 01.01.2020 r.	22 353	(34 566)	(5 524)	3 643	16 810	0	0	2 716
Przeniesienie wyniku	-	(5 524)	5 524	-	-	-	-	-
Wynik okresu	-	-	(169)	-	-	-	-	(169)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2020 r.	22 353	(40 090)	(169)	3 643	16 810	0	0	2 547

	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:							Ogółem
	Kapitał zapasowy			z tytułu:				
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	
Saldo na dzień 01.01.2019 r.	22 353	(33 380)	(1 186)	3 643	16 810	0	0	8 240
Przeniesienie wyniku	-	(1 186)	1 186	-	-	-	-	-
Wynik okresu	-	-	(5 524)	-	-	-	-	(5 524)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 r.	22 353	(34 566)	(5 524)	3 643	16 810	0	0	2 716

	Inne skumulowane całkowite dochody z tytułu:							Ogółem
	Kapitał zapasowy			z tytułu:				
	Kapitał podstawowy	Niezrealizowany wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto roku obrotowego	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Z podziału zysku	Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnic kursowych z przeliczenia	
Saldo na dzień 01.01.2019 r.	22 353	(33 380)	(1 186)	3 643	16 810	0	0	8 240
Przeniesienie wyniku	-	(1 186)	1 186	-	-	-	-	-
Wynik okresu	-	-	290	-	-	-	-	290
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2019 r.	22 353	(34 566)	290	3 643	16 810	0	0	8 530

2.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	Za okres	
	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	(169)	290
Korekty zysku netto:	89	(367)
Amortyzacja	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	42
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(5)	(575)
Zmiana stanu rezerw	-	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu należności netto	26	25
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	59	99
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	(16)	42
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(80)	(77)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki		
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zakup aktywów finansowych	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	-
Inne wpływy finansowe	70	75
Wydatki		
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	5
Spłata zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
Wykup papierów dłużnych	-	-
Odsetki zapłacone	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	70	80
Przepływy pieniężne netto razem	(10)	3
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10)	3
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	25	6
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	15	9

3 Informacje dodatkowe

3.1 Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IQ Partners („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) zwanym dalej “Rozporządzeniem MF”.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IQ Partners sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w tysiącach złotych i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd.

Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez IQ Partners S.A. (dalej również: „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednakże okoliczności takie jak: znaczny spadek kapitałów własnych Grupy Kapitałowej IQ Partners związany z wygenerowaną stratą w bieżącym okresie oraz w pięciu poprzednich latach obrotowych oraz ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przez kolejne lata obrotowe 2016-2020 jak również udział finansowych zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 37% sumy bilansowej wymagalnych w ciągu najbliższych 12 miesięcy, mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności.

W związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej podjął działania mające na celu osiągnięcie dodatnich przepływów pieniężnych oraz wygenerowania zysku w kolejnych latach poprzez zmianę dotychczasowej strategii działalności Jednostki Dominującej. Działania te w konsekwencji doprowadzą do istotnej zmiany przedmiotu działalności Jednostki Dominującej na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR). W związku z powyższym, w dniu 13 lutego 2020 roku IQ Partners S.A. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie, o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł i za cenę równą 5.000 zł za wszystkie 100% udziałów, m.in. od podmiotów powiązanych ze Spółką. PunkPirates sp. z o.o. jest obecnie właścicielem gier Escape Room VR oraz Escape Room VR: Stories, które są grami logicznymi, korzystającymi z popularnej formy rozrywki, polegającej na wydostaniu się z zamkniętego pomieszczenia. Escape Room VR dostępna jest na urządzeniu Samsung Gear VR oraz Oculus Go na platformie Oculus Store. Natomiast Escape Room VR: Stories dostępna jest na urządzeniu HTC Vive oraz Oculus Rift na platformie Oculus Store oraz Steam. Po dokonaniu nabyciu przez IQ Partners S.A. 100% udziałów w PunkPirates sp. z o.o., Emitent, w celu dotarcia do nowych graczy, zamierza skupić się na rozwoju i portowaniu posiadanych gier na nowe urządzenia VR, produkcji nowych tytułów gier VR oraz, w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących gier VR na wczesnym etapie rozwoju. Wszystkie produkcje będą finansowane ze środków własnych, które pochodzą będą z wyjątków z dotychczasowych inwestycji Emitenta. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej zmiana strategii wpłynie pozytywnie na długoterminowy rozwój działalności Emitenta, gdyż umożliwi Jednostce Dominującej działalność w szybko rozwijającym się sektorze rynku wirtualnej rzeczywistości. Wirtualna rzeczywistość to dynamicznie rozwijający się segment rynku, który według analityków wzrośnie dziesięciokrotnie do 2023 roku. W rozwój rynku zaangażowane są m.in.: Facebook, Sony, Valve oraz HTC. Na rynku istnieje niewiele ponad 2500 gier dedykowanych na wskazaną platformę. Jest to idealny kierunek rozwoju dla producentów gier. Ponadto Zarząd Emitenta rozważa, w związku ze zmianą strategii działalności Emitenta, dokonywać sprzedaży/likwidacji/połączenia spółek zależnych, w których prowadzona jest dotychczasowa działalność Emitenta, w tym w zakresie zarządzania zdywersyfikowanym portfelem projektów skoncentrowanych na spółkach we wczesnej fazie rozwoju. W związku z powyższym w dniu 23 marca 2020 roku IQ Partners sp. z o.o., spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w IQ Pomerania sp. z o.o.

W ramach realizacji nowej strategii działalności Emitenta w dniu 21 lutego 2020 roku Zarządy IQ Partners S.A. oraz PunkPirates sp. z o.o. uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku PunkPirates sp. z o.o. na IQ Partners S.A. (łączenie się przez przejęcie). Połączenie IQ Partners S.A. z PunkPirates sp. z o.o. odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego IQ Partners S.A. Przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego IQ Partners S.A. jest możliwe z uwagi na to, że IQ Partners S.A. posiada 100% udziałów w PunkPirates sp. z o.o. Z dniem połączenia IQ Partners S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki PunkPirates sp. z o.o., zaś PunkPirates sp. z o.o. zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

W związku ze zmianą strategii Emitenta zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie IQ Partners S.A., które w dniu 23 marca 2020 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu IQ Partners S.A. w zakresie zmiany przedmiotu działalności

oraz zmiany nazwy firmy IQ Partners S.A. na PunkPirates S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie połączenia IQ Partners S.A. z PunkPirates sp. z o.o.

IQ Partners S.A. posiada w swoim portfelu udziały i akcje spółek realizujących dochodowe projekty, które zamierza sprzedać w 2020 roku. Są to między innymi notowane na alternatywnym rynku obrotu akcje No Gravity Games S.A. wyceniane na 675 tys. zł, akcje Better Software Group S.A. wyceniane na 1.298 tys. zł, akcje Cube Group S.A. wyceniane na 963 tys. zł oraz udziały Antyweb sp. z o.o. wyceniane na 824 tys. zł. W stosunku do niektórych z nich prowadzone są już rozmowy na temat sprzedaży pakietu udziałów lub akcji. Spieniężenie wyżej aktywów pozwoli na uregulowanie krótkoterminowych zobowiązań finansowych w terminie.

Reasumując, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie przez okres co najmniej najbliższych 12 miesięcy. W opinii Zarządu IQ Partners S.A. przedstawione wyżej przesłanki i okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności IQ Partners S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości nie wpłyną na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Status zatwierdzenia standardów w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę Kapitałową IQ Partners działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Grupa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma referencyjnej stopy procentowej,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności,
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

3.2 Podstawowe zasady księgowe

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zasady rachunkowości, metody wycień oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IQ Partners sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie sporządzono wg tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównywalnych z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Grupie Kapitałową IQ Partners zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Przyjęte przez Grupę Kapitałową IQ Partners zasady rachunkowości i metody kalkulacji stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Długoterminowe inwestycje finansowe

Akcje i udziały w jednostkach zależnych objęte konsolidacją na dzień 31 marca 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery nie notowane na giełdzie			
Gyptrade OÜ	zależna	IQ Partners S.A.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
IQ Partners sp. z o.o.	zależna	IQ Partners S.A.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
PunkPirates sp. z o.o.	zależna	IQ Partners S.A.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
IQ Venture Capital S.a. r. l.	zależna	IQ Partners sp. z o.o.	Wycenione w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny
Inqbe sp. z o.o.	zależna	IQ Partners sp. z o.o.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventures Hub sp. z o.o.	zależna	IQ Partners sp. z o.o.	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Długoterminowe akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery nienotowane na giełdzie				-
GreenCash Technologie sp. z o. o.	stowarzyszona	Inqbe sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
BSS Poland S.A.	stowarzyszona	Ventures Hub sp. z o.o.	-	Wycenione metodą praw własności
Accelpoint sp. z o. o.	stowarzyszona	IQ Partners sp. z o.o.	-	Wycenione metodą praw własności

C.d. Pozostałe długoterminowe inwestycje finansowe na dzień 31 marca 2020 roku

Rodzaj inwestycji finansowych	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Razem		1 239	
Certyfikaty inwestycyjne FIZ	IQ Venture Capital S.à.r.l.	1 239	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Krótkoterminowe inwestycje finansowe

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31 marca 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Charakter powiązania kapitałowego	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie				-

Papiery notowane na giełdzie				824
Performance Marketing Solutions sp. z o. o.	stowarzyszona	Inqbe sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
AI Tools sp. z o. o.	stowarzyszona	Inqbe sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Big Data Solutions sp. z o. o.	stowarzyszona	Inqbe sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Antyweb sp. z o. o.	stowarzyszona	Ventures Hub sp. z o.o.	824	Wycenione metodą praw własności
IgoPay sp. z o. o.	stowarzyszona	Ventures Hub sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invendo sp. z o. o.	stowarzyszona	Ventures Hub sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Evilport sp. z o. o.	stowarzyszona	IQ Venture Capital S.à.r.l.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Krótkoterminowe akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na dzień 31 marca 2020 roku

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Wartość bilansowa	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Papiery notowane na giełdzie*		675	
No Gravity Games S.A. (d.nazwa Fat Dog Games S.A)	IQ Venture Capital S.à r.l.	675	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Papiery notowane na giełdzie		2 261	
Nowy Uniwersytet sp. z o. o.	Inqbe sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Prowly.com sp. z o. o.	Ventures Hub sp. z o.o.	-	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cube Grup S.A.	IQ Venture Capital S.à r.l.	963	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Better Software Group S.A. (d.nazwa: Jojo Mobile Polska sp. z o. o.)	Ventures Hub sp. z o.o.	1 298	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

*Zwraca się uwagę na ryzyko wahań kursów akcji związanych z procedurą wyceny portfela inwestycyjnego dla spółek publicznych. Istnieje ryzyko zmiany wartości godziwej spółek wycenianych według cen rynkowych. Wahania kursów akcji mogą mieć istotny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej IQ Partners.

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO NA 31.03.2020 ROKU

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Pozostałe krótkoterminowe papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	0	824	3 287	1 239	62	5 412
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	20	20
- Zakup	0	0	0	0	20	20
- Wycena	0	0	0	0	0	0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	351	0	62	351
- Sprzedaż	0	0	351	0	0	351
- Wycena	0	0	0	0	0	0
- Spłata	0	0	0	0	62	62
Wartość bilansowa	0	824	2 936	1 239	20	5 019

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości, Grupa Kapitałowa IQ Partners na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na aktywnym rynku ustala się z uwzględnieniem kursu notowania danego instrumentu, natomiast wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny, których

wybór jest każdorazowo analizowany pod kątem uzyskania najbardziej wiarygodnej wartości wycenianego instrumentu. Celem stosowania technik wyceny jest ustalenie, jak w dniu wyceny kształtowałaby się cena w transakcji zawartej na zasadach rynkowych pomiędzy niezależnymi stronami. Podstawą sporządzenia wycen są prognozy i projekcje finansowe przygotowane przez jednostki podlegające wycenie, które każdorazowo są weryfikowane pod kątem realności oraz porównywane z wykonaniem za poprzednie okresy w celu dokonania niezbędnych korekt. Prognozy przyszłych wyników finansowych opierają się na szeregu założeń i szacunków uznanych za racjonalne, jednakże w sposób oczywisty podlegają wpływowi istotnych przyszłych i niepewnych zdarzeń operacyjnych i gospodarczych. Ponadto opierają się one również na założeniach dotyczących przyszłych decyzji biznesowych.

Podczas procesu wyceny inwestycji uwzględniane jest ryzyko działalności emitenta poprzez zastosowanie wysokich wskaźników dyskontujących potencjalne korzyści.

Grupa stosowała analizę zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych do różnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, którymi nie prowadzi się obrotu na aktywnych rynkach.

W opinii Zarządu Jednostki Dominującej metodologia wyceny aktywów finansowych pozwala w wiarygodny sposób na ustalenie ich wartości godziwej. Pomimo to Zarząd dokładnie analizuje obecną sytuację w zakresie wyceny instrumentów finansowych w celu poprawienia jakości prezentowanych sprawozdań finansowych poprzez rozszerzenie zakresu niektórych ujawnień dla zapewnienia lepszej informacji i pełnego zrozumienia dokonanych zmian oraz ich skutków finansowych dla potencjalnego odbiorcy.

W efekcie Grupa Kapitałowa IQ Partners na każdy dzień bilansowy dokonuje precyzyjnej wyceny do wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych powyżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W celu zrozumienia przez użytkowników sprawozdania finansowego, sposobu określania wartości godziwej Instrumentów finansowych oraz oceny wiarygodności przyjętych szacunków i założeń Grupa Kapitałowa IQ Partners klasyfikuje instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej w bilansie według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej.

Poziom 1: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

Poziom 3: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne transfery pomiędzy Poziomem 1 i 2 a także przesunięcia z oraz do Poziomu 3 w hierarchii wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na dzień 31 marca 2020 roku.

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	No Gravity Games S.A (d.nazwa: Fat Dog Games S.A.)	kurs rynkowy	1
2	Evilport sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
3	Cube Grup S.A.	Mnożnikowa	3
4	Certyfikaty inwestycyjne Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego FIZ	wartość księgowa netto	3
5	Performance Marketing Solutions sp. z o.o.	pełen odpis wartości	3
6	GreenCash Technologie sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
7	AI Tools sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
8	Big Data Solutions sp. z o.o.	pełen odpis wartości	3
9	Antyweb sp. z o. o.	DCF	3
10	Better Software Group S.A. (d. nazwa: Jojo Mobile Polska sp. z o. o.)	ostatnia transakcja	2
11	BSS Poland S.A.	pełen odpis wartości	3
12	Prowly.com sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
13	Invendo sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
14	IgoPay sp. z o. o.	pełen odpis wartości	3
15	Accelpoint sp. z o.o.	MPW	3

3.3 Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą

W I kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej IQ Partners nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

3.4 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W I kwartale 2020 roku nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

3.5 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

3.6 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie

W działalności Jednostki Dominującej IQ Partners S.A. oraz spółek zależnych od niej nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Grupy Kapitałowej IQ Partners.

3.7 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym transakcje na kapitałowych papierach wartościowych nie wystąpiły. Spółki zależne od IQ Partners S.A. nie emitowały, nie obejmowały oraz nie wykupywały i nie spłacały obligacji.

3.8 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone zarówno w Jednostce Dominującej, jak i w spółkach zależnych.

3.9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Szczegółowe informacje nt. istotnych transakcji z jednostkami powiązаныmi znajdują się w pkt *Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

3.10 Informacja na temat segmentów operacyjnych

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy Kapitałowej, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. W Grupie Kapitałowej IQ Partners wyróżnia się trzy segmenty:

- segment finansowy obejmujący spółki zarządzające portfelem dotychczasowych inwestycji (IQ Partners S.A., IQ Partners sp. z o.o., InQbe sp. z o.o., Ventures Hub sp. z o.o., IQ Venture Capital s.à r.l.),
- segment FinTech obejmujący spółkę Gytrade OÜ,
- segment gier video obejmujący spółkę PunkPirates sp. z o.o.

Organem dokonującym regularnych przeglądów wewnętrznych raportów finansowych Grupy Kapitałowej IQ Partners dla celów podejmowania głównych decyzji inwestycyjnych jest Zarząd Jednostki Dominującej, który odpowiada za alokację zasobów w Grupie Kapitałowej.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między segmentami operacyjnymi ustalane są na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązаныmi.

Jednocześnie Zarząd Jednostki Dominującej wyjaśnia, iż zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przychody/wyniki z tytułu zbycia/wyceny realizowanych inwestycji nie są prezentowane w przychodach ze sprzedaży. Przychody/wyniki, o których mowa powyżej wykazywane są na poziomie przychodów/kosztów finansowych.

Segmety działalności za okres 01.01.2020-31.03.2020

	Segment finansowy	Segment gier video	Segment FinTech	MPW	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży	25	38	-	-	-	63
Koszt własny sprzedaży	(3)	-	-	-	-	(3)
Zysk na sprzedaży	22	38	-	-	-	60
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu w tym amortyzacja	(472) (5)	(49)	-	-	-	(521) (5)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	(450)	(11)	-	-	-	(461)
Przychody finansowe w tym przychody z tytułu odsetek	314 -	-	-	-	(104)	210 -
Koszty finansowe w tym koszty z tytułu odsetek	(218) (3)	-	-	-	112	(106) (3)
Zysk netto	(73)	(11)	-	-	(342)	(426)
Aktywa trwałe	12 073	131	-	(2)	(10 684)	1 518
Finansowe inwestycje długoterminowe	11 925	-	-	(2)	(10 684)	1 239
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	8 866	32	-	(637)	(3 410)	4 851
Suma aktywów	20 939	163	-	(639)	(14 094)	6 369
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	12 939	1	-	(639)	(10 134)	2 167
Zobowiązania długoterminowe	305	-	-	-	-	305
Zobowiązania krótkoterminowe	7 695	162	-	-	(3 960)	3 897
Suma pasywów	20 939	163	-	(639)	(14 094)	6 369

Segmenty działalności za okres 01.01.2019-31.03.2019

	Segment finansowy	Segment FinTech	MPW	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży	43	-	-	(20)	23
Koszt własny sprzedaży	(21)	-	-	-	(21)
Zysk na sprzedaży	22	-	-	(20)	2
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	(562)	-	-	20	(542)
w tym amortyzacja	(1)	-	-	-	(1)
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	(540)	-	-	-	(540)
Przychody finansowe	771	-	-	(44)	727
w tym przychody z tytułu odsetek	6	-	-	-	6
Koszty finansowe	(679)	(11)	-	53	(637)
w tym koszty z tytułu odsetek	(53)	-	-	-	(53)
Zysk netto	(269)	(11)	(200)	9	(471)
Aktywa trwałe	31 494	-	455	(29 219)	2 730
Finansowe inwestycje długoterminowe	30 953	-	455	(28 912)	2 496
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	15 829	-	3 597	(6 924)	12 502
Suma aktywów	47 323	-	4 052	(36 143)	15 232
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	34 202	-	4 052	(28 803)	9 451
Zobowiązania długoterminowe	301	-	-	-	301
Zobowiązania krótkoterminowe	12 820	-	-	(7 340)	5 480
Suma pasywów	47 323	-	4 052	(36 143)	15 232

3.11 Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, składników portfela inwestycyjnego

Zmiany wartości szacunków odpisów należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany wartości firmy, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego zaprezentowano w notach.

3.12 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres kwartalny

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

3.13 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	Stan na 31.12.2019	Zmiana	Stan na 31.03.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165	-18	147
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	0	305

Zmiany stanu rezerw

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2019	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.03.2020
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	0	0	305
a)	z tyt. wyceny udziałów do wartości godziwej	299	0	0	299
b)	z tyt. naliczonych odsetek od obligacji, pożyczek	6	0	0	6
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	0	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	0	0	0	0
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe:	0	0	0	0
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	0	0	0	0
	RAZEM	305	0	0	305

3.14 Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2019	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.03.2020
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165	22	4	147
a)	z tyt. wyceny udziałów do wartości godziwej	0	0	0	0
b)	z tyt. naliczonych odsetek od obligacji, pożyczek	84	14	0	70
c)	rezerwy na koszty	8	8	0	0
d)	rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	73	0	4	77

Aktywa i rezerwy na odroczonego podatku dochodowy

Podatek odroczonego na 31.03.2020 r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonego PDOP	Rezerwa na odroczonego PDOP
Wycena instrumentów finansowych do wartości godziwej	2 122	547	1 575	-	299
rezerwa na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	-	405	(405)	(77)	-
koszty z tyt. odsetek od obligacji	-	27	(27)	(5)	-
koszty z tyt. odsetek od pożyczki	-	345	(345)	(65)	-
przychody z tyt. odsetek od obligacji	29	-	29	-	6
Razem	2 151	1 324	827	- 147	305

3.15 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W bieżącym okresie Grupa Kapitałowa IQ Partners nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz nie odwracała odpisów z tego tytułu.

3.16 Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych ani innych aktywów, a także nie odwracała odpisów z tego tytułu.

3.17 Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa IQ Partners nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

3.18 Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

3.19 Zysk przypadający na jedną akcję

Wyczenie podstawowego skonsolidowanego zysku na jedną akcję i rozwodnionego skonsolidowanego zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	Za okres		
	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Zysk (strata) netto przypadająca Akcjonariuszom			
Jednostki Dominującej	(392)	(5 316)	(467)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	22 353	22 353	22 353
Podstawowy/rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	-0,0175	-0,2378	-0,0209

Nie występują rozładniające akcje zwykłe.

3.20 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy (wyemitowany) IQ Partners S.A. wynosi 22.353.000,00 zł i dzieli się na 22.353.000 szt. akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez IQ Partners S.A. akcji wynosi 22.353.000.

Emitent nie posiada akcji zwykłych wyemitowanych i nie w pełni opłaconych, nie posiada także akcji własnych.

Nie wystąpiły żadne zmiany w wyemitowanym kapitale własnym Emitenta zarówno w bieżącym jak i w poprzednim okresie sprawozdawczym.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy od daty:
A	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	20 000 000	20 000 000	Wszystkie akcje serii A zostały objęte w wyniku połączenia spółek przez wspólników łączących się spółek*	2007-07-19	2007-07-19
B	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	1 853 000	1 853 000	gotówka	2007-10-11	2007-10-11
C	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	500 000	500 000	gotówka	2009-09-11	2009-09-11
Liczba akcji, razem:				22 353 000				
Kapitał zakładowy, razem:					22 353 000			
Wartość nominalna jednej akcji:					1,00 zł			

*Spółka IQ Partners S.A. powstała w wyniku połączenia IQ Partners spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000243708 i IFA Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000186455.

Warunkowy kapitał zakładowy

W dniu 7 czerwca 2018 roku zostało zarejestrowane w KRS warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IQ Partners S.A. z dnia 9 kwietnia 2018 roku o kwotę nie wyższą niż 15.000.000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 15.000.000 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 PLN każda z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy IQ Partners S.A. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D

upływa w dniu 31 marca 2021 roku. Akcje serii D zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny. Uprawnionymi do objęcia akcji serii D będą posiadacze warrantów subskrypcyjnych serii A.

W dniu 13 lutego 2020 roku w oparciu o Uchwałę nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2018 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru, zmiany statutu IQ Partners S.A., dematerializacji akcji oraz ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji IQ Partners S.A., Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej, podjęła Uchwałę nr 07/02/2020 w sprawie określenia szczegółowej listy osób fizycznych lub podmiotów uprawnionych do objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A oraz liczby warrantów subskrypcyjnych serii A, które mogą objąć uprawnione osoby fizyczne lub podmioty. Zgodnie z treścią Uchwały Rady Nadzorczej nr 07/02/2020 warianty subskrypcyjne serii A zostały przyznane członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej ilości 1.000.000 (słownie: jeden milion) oraz dwóm członkom zespołu zarządzającego, zatrudnionym przez IQ Partners S.A. oraz spółkę zależną od Jednostki Dominującej w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, w łącznej ilości 500.000 (słownie: pięćset tysięcy).

W związku z powyższym w dniu 13 lutego 2020 roku IQ Partners S.A. zawarła z członkami Zarządu Jednostki Dominującej oraz członkami zespołu zarządzającego umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A.

Warranty subskrypcyjne serii A będą emitowane nieodpłatnie. Każdy warrant subskrypcyjny będzie uprawniał do objęcia jednej akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, po cenie emisyjnej równej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) za każdą akcją serii D IQ Partners S.A. Termin wykonania prawa do objęcia akcji serii D upływa w dniu 31 marca 2021 roku.

3.21 Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji ze wskazaniem przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Sprzedaż udziałów/akcji w I kwartale 2020 roku (w tys. zł)

W pierwszym kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners dokonała sprzedaży następujących udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Przychody ze sprzedaży inwestycji finansowych (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży inwestycji finansowych
	Spółki zależne:		4	-51
I	IQ Pomerania sp. z o.o.	IQ Partners sp. z o.o.	4	-51
	Spółki stowarzyszone:		0	0
	Portfel mniejszościowy:		357	6
I	Igoria Trade S.A.	Inqbe sp. z o.o.	351	0
	Nowy Uniwersytet S.A.	Inqbe sp. z o.o.	6	6

Inwestycje w I kwartale 2020 roku (w tys. zł)

Grupa Kapitałowa IQ Partners w pierwszym kwartale 2020 roku dokonała inwestycji na łączną kwotę 5 tys. zł.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Kwota inwestycji	Uwagi
	Spółki zależne:		5	
I	PunkPirates sp. z o.o.	IQ Partners S.A.	5	Uregulowane środkami pieniężnymi
	Spółki stowarzyszone:		0	
	Portfel mniejszościowy:		0	

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej IQ Partners w okresie sprawozdawczym

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej IQ Partners zostały opisane poniżej w rozdziale *Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

Wykaz jednostek podlegających konsolidacji

Wykaz jednostek podlegających konsolidacji został przedstawiony w punkcie 4.1 *Opis Grupy Kapitałowej IQ Partners.*

3.22 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań oraz aktywów warunkowych.

Na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Emitent posiada następujące zobowiązania warunkowe:

W dniu 21 sierpnia 2015 roku w celu zabezpieczenia zobowiązań spółki zależnej IQ Pomerania sp. z o.o. przewidzianych w umowie o współpracy i powierzeniu zarządzania portfelem inwestycyjnym funduszu inwestycyjnego zamkniętego („Umowa o współpracy”) zawartej w dniu 21 sierpnia 2015 roku pomiędzy IQ Pomerania sp. z o.o. (‘IQ Pomerania”) a MM Prime Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („MM Prime TFI”), IQ Partners S.A. zawarł z MM Prime TFI trzy umowy poręczenia, Umowę Poręczenia nr 1/2015 („Umowa Poręczenia 1”), Umowę Poręczenia 2/2015 („Umowa Poręczenia 2”) oraz Umowę Poręczenia nr 3/2015 („Umowa Poręczenia 3”) („Umowy Poręczenia”). W związku z zawarciem w dniu 29 września 2017 roku porozumienia pomiędzy BGK, MM Prime TFI, IQ Pomerania oraz Zachodniopomorską Agencją Rozwoju Regionalnego Spółką Akcyjną z siedzibą w Szczecinie („ZARR”) w sprawie przeniesienia praw i obowiązków wynikających z Umowy o współpracy z BGK na ZARR w dniu 15 maja 2018 roku zawarto trzy aneksy do ww. Umów poręczeń zmieniając BGK na ZARR. Zgodnie z powyższym IQ Partners S.A. poręcza wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz ZARR (Wcześniej: Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie).

Na mocy Umowy poręczenia 1 IQ Partners S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie („BGK”), na podstawie Umowy o współpracy z dnia 18 sierpnia 2015 roku zawartej pomiędzy BGK, MM Prime TFI i IQ Pomerania („Umowa z BGK”), w związku z niezebraniem wpłat do funduszu JEREMIE Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Fundusz”) od inwestorów prywatnych w terminie 48 miesięcy od dnia utworzenia Funduszu, z wyłączeniem przypadków, w których do niezebrania wpłat od inwestorów prywatnych doszło na skutek:

- 1) nie wyrażenia przez Zgromadzenie Inwestorów zgody na przeprowadzenie kolejnych emisji certyfikatów inwestycyjnych, z których każda będzie mogła obejmować co najmniej taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych, której wyemitowanie przez Fundusz, pozwoli na zebranie do Funduszu w danym kwartale wpłat od inwestorów prywatnych i BGK, lub
- 2) nie wyrażenia przez prawidłowo zwołane Zgromadzenie Inwestorów zgody na zmiany Statutu niezbędne do przeprowadzenia kolejnych emisji certyfikatów inwestycyjnych, z których każda będzie mogła obejmować co najmniej taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych, której wyemitowanie przez Fundusz, pozwoli na zebranie do Funduszu w danym kwartale wpłat od inwestorów prywatnych i BGK.

Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 30 listopada 2029 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 do Umowy Poręczenia 1 zawartym w dniu 15 maja 2018 roku kwota poręczenia została zmniejszona i obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz Zachodniopomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego („ZARR”), do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy oraz Umową z BGK, nie więcej jednak niż 257.854 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) złotych.

Zgodnie z Umową poręczenia 2 IQ Partners S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kar i odszkodowań, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania na rzecz BGK w związku z niewywiązaniem się z obowiązku do ukończenia budowy portfela Funduszu w terminie 48 miesięcy od dnia utworzenia Funduszu, z tym że kara umowna nie będzie należna w przypadku zainwestowania w MŚP w ww. terminie nie mniej niż 80% wpłaconych do Funduszu środków. Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 30 listopada 2029 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 do Umowy Poręczenia 2 zawartym w dniu 15 maja 2018 roku kwota poręczenia została zmniejszona i obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz ZARR, do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy oraz Umową z BGK, nie więcej jednak niż 247.652 zł (słownie: dwieście czterdzieści siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt dwa) złotych.

Na podstawie Umowy poręczenia 3 IQ Partners S.A. poręczył wobec MM Prime TFI za wszelkie zobowiązania IQ Pomerania do pokrycia lub zwrotu MM Prime TFI wszelkich kosztów, w tym kar nałożonych przez organy administracji państwowej, w tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz odszkodowań i kwot wynikających z roszczeń osób trzecich, w tym uczestników Funduszu, do których zapłaty zobowiązana jest IQ Pomerania, o ile odpowiedzialność jest następstwem, w całości lub części, działań lub zaniechań IQ Pomerania, za wyjątkiem kar i odszkodowań na rzecz BGK, których zapłata zabezpieczona jest odrębnymi umowami poręczenia. Poręczenie zostało udzielone na okres do dnia 31 grudnia 2035 roku. Kwota poręczenia obejmuje 150% łącznej kwoty kar i odszkodowań na rzecz organów administracji państwowej, w tym Komisję Nadzoru Finansowego, oraz odszkodowań i kwot wynikających z roszczeń osób trzecich, w tym uczestników Funduszu, oraz kosztów powstałych w związku z nałożeniem ww. kar bądź zasądzeniem odszkodowań, za wyjątkiem kar i odszkodowań na rzecz BGK, do których zobowiązana jest IQ Pomerania zgodnie z Umową o współpracy, nie więcej jednak niż 1.300.000,00 (słownie: jeden milion trzysta tysięcy) złotych.

W celu zabezpieczenia zobowiązań IQ Partners S.A., wynikających z Umów Poręczenia, w tym w szczególności w zakresie zobowiązań do spłaty kwot poręczenia wraz z odsetkami oraz wszelkimi należnościami ubocznymi wynikającymi z Umów Poręczenia oraz wszelkimi kosztami i opłatami związanymi z postępowaniem sądowym lub egzekucyjnym dotyczącym egzekwowania roszczeń, IQ Partners S.A. poddał się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, składając trzy oświadczenia o poddaniu się egzekucji, odpowiednio do maksymalnej wysokości 257.854,00 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery), 247.652,00 zł (słownie: dwieście czterdzieści siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt dwa) oraz 1.300.000,00 zł (słownie: jeden milion trzysta tysięcy).

3.23 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W I kwartale 2020 roku nie były zawierane przez IQ Partners S.A. lub jednostki od niej zależne umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o znaczącej wartości.

3.24 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

3.25 Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w Spółce (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3.26 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

W okresie I kwartału 2020 roku jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego nie toczyły się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego ani organem administracji publicznej żadne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jego spółek zależnych.

3.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej IQ Partners nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

3.28 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności w I kwartale 2020 roku.

W okresie I kwartału 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners osiągnęła następujące wyniki finansowe:

Dane w tys. zł.	I kwartał 2020	I kwartał 2019	Zmiana w tys. zł.	Zmiana w %
Przychody ze sprzedaży	63	23	40	173,9%
Pozostałe przychody (inne niż przychody finansowe)	-	-	-	0,0%
Pozostałe koszty (inne niż koszty finansowe)	-	-	-	0,0%
Przychody finansowe	210	727	(517)	-71,1%
Koszty finansowe	(106)	(637)	531	83,4%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(461)	(540)	79	-14,6%
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(392)	(467)	75	-16,1%
EPS zysk na 1 akcję zwykłą w zł.	-0,0175	-0,0209	0,0034	-16,1%

W I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners odnotowała stratę netto przypadającą akcjonariuszom Jednostki Dominującej w wysokości 392 tys. zł w porównaniu do straty 467 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- przychody finansowe w wysokości 210 tys. zł, w tym w szczególności otrzymana dywidenda przez spółkę Ventures Hub sp. z o.o. w wysokości 203 tys. zł,
- koszty finansowe w wysokości 106 tys. zł, na które składa się w szczególności nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi w wysokości 86 tys. zł w spółce IQ Venture Capital S.à r.l.
- koszty ogólnego zarządu 521 tys. zł.

Opis zdarzeń, które miały miejsce w I kwartale 2020 roku i na dzień publikacji zostały przedstawione w *rozdziale Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

3.29 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie I kwartału 2020 roku znajduje się w punkcie *Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

3.30 Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdania finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie, nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej IQ Partners.

Informacje na temat zdarzeń, które miały miejsce po dacie bilansu, a dotyczyły działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej IQ Partners zostały przedstawione w punkcie *Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego.*

4 Pozostałe informacje

4.1 Opis Grupy Kapitałowej IQ Partners

IQ Partners S.A. jest członkiem Grupy Kapitałowej w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr 10 (MSSF 10) jako jednostka dominująca.

Grupa Kapitałowa IQ Partners na dzień 31 marca 2020 roku składała się z podmiotu dominującego IQ Partners S.A. i sześciu bezpośrednio lub pośrednio powiązanych podmiotów zależnych.

Spółkami bezpośrednio zależnymi od Emitenta na dzień 31 marca 2020 roku były:

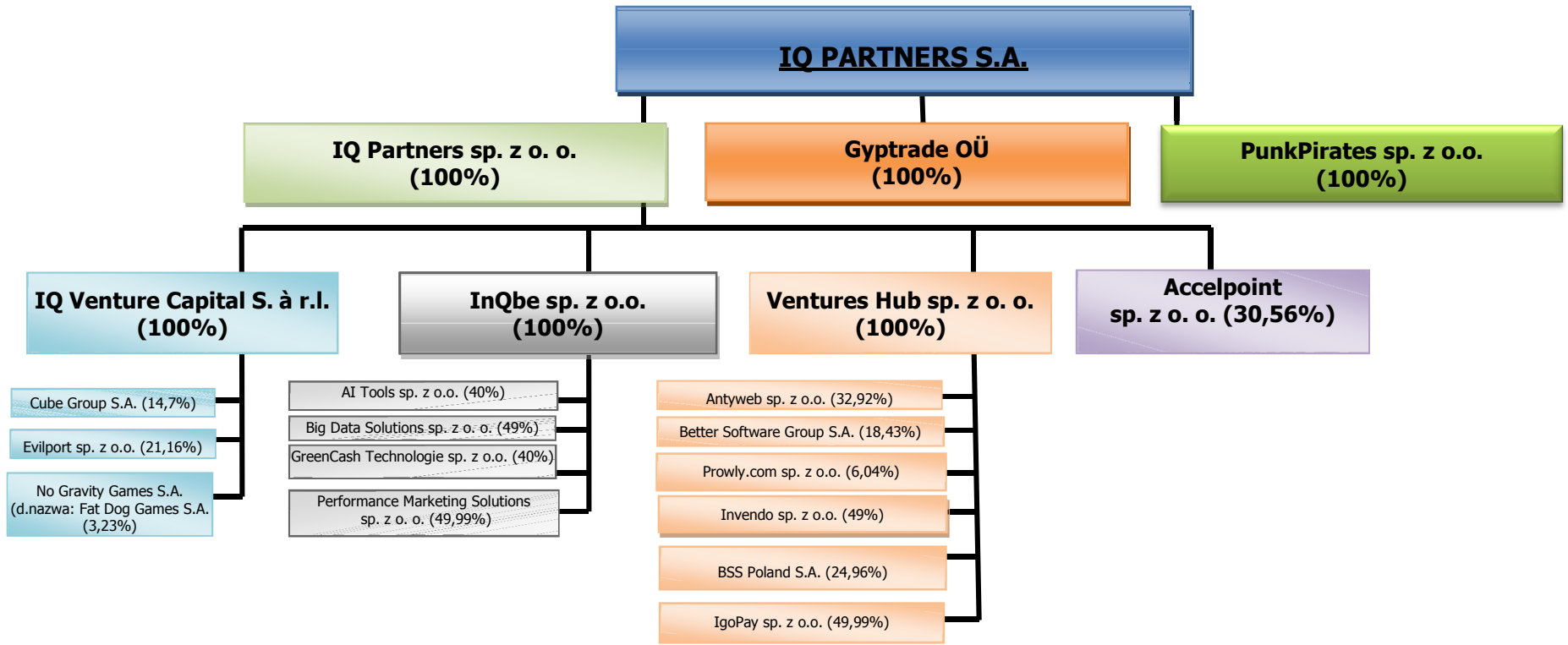
- IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.
- PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (Polska), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.
- Gyprade OÜ z siedzibą w Talinie (Estonia), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.

Spółkami pośrednio zależnymi od Emitenta na dzień 31 marca 2020 roku były:

- IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg) (za pośrednictwem IQ Partners sp. z o.o.), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta,
- InQbe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) (za pośrednictwem IQ Partners sp. z o.o.), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta,
- Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) (za pośrednictwem IQ Partners sp. z o.o.), która w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej jest istotna dla grupy kapitałowej Emitenta.

Przedmiot działalności spółek z Grupy Kapitałowej IQ Partners oraz spółek, w których spółki te posiadają akcje lub udziały jest zróżnicowany. Wynika to z faktu, że IQ Partners S.A. tworzyła holding spółek prowadzących działalność skupioną wokół obszaru Fintech. Poprzez spółkę IQ Partners sp. z o.o., IQ Partners S.A. dodatkowo zarządza zdywersyfikowanym portfelem inwestycji kapitałowych skoncentrowanym na spółkach we wczesnej fazie rozwoju. Emitent koordynuje i nadzoruje działania poszczególnych spółek swojej Grupy Kapitałowej, będąc ośrodkiem, w którym podejmowane są decyzje dotyczące tworzenia i realizacji strategii rozwoju.

Poniżej przedstawiono schemat powiązań kapitałowych IQ Partners S.A. i jego podmiotów zależnych z innymi podmiotami na dzień 31 marca 2020 roku.



Poniżej przedstawione zostały informacje na temat istotnych spółek zależnych Spółki, objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IQ Partners, z uwzględnieniem przedmiotu ich działalności:

PunkPirates sp. z o.o.

PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (Polska) zajmuje się działalnością w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR). Kapitał zakładowy PunkPirates sp. z o.o. wynosi 5.000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. IQ Partners S.A. jest właścicielem 100% kapitału zakładowego tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Gyprtrade OÜ

Gyprtrade OÜ z siedzibą w Tallinie (Estonia) jest właścicielem znaku towarowego Bitmarket, domen bitmarket.pl i bitmarket.net oraz systemów informatycznych umożliwiających prowadzenie giełdy kryptowalut. Kapitał zakładowy Gyprtrade OÜ wynosi 2.500 euro i dzieli się na 2.500 udziałów o wartości nominalnej 1 euro każdy. IQ Partners S.A. posiada 100% kapitału zakładowego Gyprtrade OÜ, co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Gyprtrade OÜ.

IQ Partners sp. z o.o.

IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) to podmiot nadzorujący zarządzanie wehikulami realizującymi dotychczasowe projekty. Kapitał zakładowy IQ Partners sp. z o.o. wynosi 150.000 zł i dzieli się na 300 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. IQ Partners S.A. jest właścicielem 100% kapitału zakładowego tej spółki, co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

IQ Venture Capital S.à r.l.

IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg) zajmuje się efektywnym reinwestowaniem środków finansowych pochodzących z inwestycji Grupy Kapitałowej IQ Partners. Kapitał zakładowy IQ Venture Capital S.à r.l. wynosi 3.595.662,00 euro i dzieli się na 28.537 udziałów o wartości nominalnej 126,00 euro każdy. IQ Partners S.A. posiada 100% kapitału zakładowego IQ Partners sp. z o.o., która to spółka na dzień bilansowy posiadała 100% kapitału zakładowego IQ Venture Capital S.à r.l., co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników IQ Venture Capital S.à r.l.

InQbe sp. z o.o.

InQbe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) zajmuje się inkubacją spółek i przedsiębiorstw, nadzorem nad projektami z obszaru nowych technologii. Kapitał zakładowy InQbe sp. z o.o. wynosi 50.100 zł i dzieli się na 501 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy. IQ Partners S.A. posiada 100% kapitału zakładowego IQ Partners sp. z o.o., która to spółka na dzień bilansowy posiadała 100% kapitału zakładowego InQbe sp. z o.o., co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników InQbe sp. z o.o.

Ventures Hub sp. z o.o.

Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska) zajmuje się inkubacją spółek i przedsiębiorstw, nadzorem nad projektami z obszaru nowych technologii. Kapitał zakładowy Ventures Hub sp. z o.o. wynosi 150.000 zł i dzieli się na 1500 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy. IQ Partners S.A. posiada 100% kapitału zakładowego IQ Partners sp. z o.o., która to spółka na dzień bilansowy posiadała 100% kapitału zakładowego Ventures Hub sp. z o.o., co uprawnia do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Ventures Hub sp. z o.o.

Wyżej wymienione jednostki objęte są konsolidacją metodą pełną.

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe metody wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych.

Na dzień 31 marca 2020 roku Emitent posiadał (bezpośrednio i pośrednio) akcje i udziały w następujących podmiotach zależnych, stowarzyszonych i innych spółkach:

	Nazwa podmiotu i siedziba (kraj siedziby)	Przedmiot działalności	Akcjonariusz/udziałowiec tej spółki (bezpośredni)	Procentowy udział Spółki w kapitale podmiotu (bezpośredni lub pośredni)
1.	PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (Polska)	PunkPirates sp. z o.o. zajmuje się działalnością w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality – VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR).	IQ Partners S.A.	100%
2.	Gyprtrade OÜ z siedzibą w Tallinie (Estonia)	Gyprtrade OÜ jest właścicielem znaku towarowego Bitmarket, domen bitmarket.pl i bitmarket.net oraz systemów informatycznych umożliwiających prowadzenie giełdy kryptowalut.	IQ Partners S.A.	100%

3.	IQ Partners sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	IQ Partners sp. z o.o. to podmiot nadzorujący zarządzanie wehikulami realizującymi dotychczasowe projekty.	IQ Partners S.A.	100%
4.	Ventures Hub sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Inkubacja spółek i przedsiębiorstw, nadzór nad projektami z obszaru nowych technologii.	IQ Partners sp. z o.o.	100%
5.	InQbe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Inkubacja spółek i przedsiębiorstw, nadzór nad projektami z obszaru nowych technologii.	IQ Partners sp. z o.o.	100%
6.	IQ Venture Capital S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu (Luksemburg)	Spółka zajmuje się efektywnym reinwestowaniem środków finansowych pochodzących z transakcji kapitałowych.	IQ Partners sp. z o.o.	100%
7.	Performance Marketing Solutions sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (Polska)	Spółka tworzyła platformę rozliczeniową do obsługi internetowych programów afiliacyjnych, umożliwiającą rozliczenia pomiędzy wydawcami (właścicielami serwisów internetowych), a reklamodawcami zainteresowanymi modelem 'pay for performance'.	InQbe sp. z o.o.	49,99%
8.	IgoPay sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	IgoPay sp. z o.o. jest projektem z obszaru nowych technologii dla usług finansowych.	Ventures Hub sp. z o.o.	49,99%
9.	Invendo sp. z o.o.	Misją Invendo jest rozwój działalności badawczo-rozwojowej w obszarze telekomunikacyjnym oraz zwiększanie skali wykorzystania rozwiązań opartych o nowe technologie w Polsce.	Ventures Hub sp. z o.o.	49%
10.	Big Data Solutions sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie (Polska)	Big Data Solutions sp. z o.o. działa w obszarze aplikacji Big Data - opracowywanie algorytmów wykorzystywanych do zarządzania i obsługi systemów bazodanowych.	InQbe sp. z o.o.	49%
11.	GreenCash Technologie sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Spółka zajmuje się głównie dostarczaniem innowacyjnych technologicznie urządzeń pozwalających na automatyzację procesu obsługi płatności gotówkowych i bezgotówkowych. Podstawowym produktem firmy są kasy automatyczne i opłatomaty.	InQbe sp. z o.o.	40%
12.	AI Tools sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Spółka powstała jako spin-off dwóch spółek portfelowych tj. Igoria Trade S.A. i Exnui sp. z o.o. Spółka zajmuje się dostarczaniem inteligentnego oprogramowania w modelu Software as a Service.	InQbe sp. z o.o.	40%
13.	Accelpoint sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Akcelerator „Accelpoint” to program aktywnego wsparcia tworzenia i rozwoju innowacyjnych projektów ICT rozwiązujących zgłaszane przez instytucje publiczne problemy w obszarach bezpieczeństwa (życia, zdrowia) i ochrony środowiska.	IQ Partners sp. z o.o.	30,56%
14.	Antyweb sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Działalność związana z blogosferą i rozwijaniu przedsięwzięć o podobnym charakterze.	Ventures Hub sp. z o.o.	32,92%
15.	BSS Poland S.A. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Spółka zajmuje się budową systemu międzybankowej wymiany informacji o dokonanych transakcjach przez klientów banków. Specjalne oprogramowanie umożliwi dokonywanie międzybankowych rozliczeń transakcji pomiędzy współpracującymi ze sobą bankami.	Ventures Hub sp. z o.o.	24,96%
16.	Evilport sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	Spółka zajmuje się produkcją gier na wirtualną rzeczywistość.	IQ Venture Capital S.a r.l.	21,16%

(Polska)				
17.	Better Software Group S.A. z siedzibą we Wrocławiu (Polska)	Wizja i strategia Better Software Group S.A. ukierunkowana jest na wytworzenie i ciągły rozwój produktów, które wynikają z doświadczenia w realizacji dotychczasowych projektów. Strategia produktowa skupiona jest wokół rozwiązań dla biznesu, aplikacji mobilnych oraz produktów związanych z telewizją internetową na różnych urządzeniach i ekranach (TV Everywhere: Smart TV, Mobile, STB, Web, konsole do gier). BSG rozwija swoją ofertę poprzez wewnętrzne badania (R&D) oraz dalszą akwizycję spółek posiadających technologie i wiedzę biznesową w kluczowych, strategicznych obszarach dla rozwoju grupy. W ramach strategii sprzedażowej BSG prowadzone są prace nad rozwojem bieżących i pozyskaniem nowych klientów w Polsce oraz na rynkach zagranicznych.	Ventures Hub sp. z o.o.	18,43%
18.	Cube Group S.A. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Świadczenie usług marketingowych, w szczególności poprzez tworzenie zintegrowanych kampanii PPC, SEO, Afiliacji i Retargetowania a także pozycjonowanie z wykorzystaniem wyszukiwarek internetowych.	IQ Venture Capital S.a r.l.	14,7%
19.	Prowly.com sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Polska)	Spółka realizuje projekt internetowej platformy zarządzania działaniami public relations w firmach.	Ventures Hub sp. z o.o	6,04%
20.	No Gravity Games S.A (d. nazwa: Fat Dog Games S.A) z siedzibą w Warszawie (Polska)	Tworzenie aplikacji, narzędzi i gier - zarówno internetowych, na telefony i smartfony oraz telewizory nowej generacji.	IQ Venture Capital S.a r.l.	3,23%

4.2 Działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego

W pierwszym kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa IQ Partners poniosła skonsolidowaną stratę netto w wysokości 392 tys. zł przypadającą na akcjonariuszy jednostki dominującej w porównaniu do straty w wysokości 467 tys. zł w I kwartale 2019 roku. Jednostkowy wynik IQ Partners S.A. w I kwartale 2020 roku wyniósł -169 tys. zł w porównaniu do zysku 290 tys. zł w I kwartale 2019 roku. Wartość skonsolidowanych aktywów netto spadła z 9.451 tys. zł na koniec I kwartału 2019 roku do 2.167 tys. zł na koniec I kwartału 2020 roku, natomiast wartość jednostkowych aktywów netto spadła z 8.530 tys. zł do 2.547 tys. zł na koniec analogicznych okresów.

Zdarzenia, które miały miejsce w I kwartale 2020 roku oraz do daty publikacji niniejszego raportu okresowego zostały przedstawione poniżej:

Zmiana strategii działalności Emitenta

W lutym 2020 roku Zarząd IQ Partners S.A. podjął działania mające na celu zmianę dotychczasowej strategii działalności Emitenta na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality - VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR). W związku z powyższym, w dniu 13 lutego 2020 roku IQ Partners S.A. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym PunkPirates sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie, o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł i za cenę równą 5.000 zł za wszystkie 100% udziałów, m.in. od podmiotów powiązanych z Emitentem. PunkPirates sp. z o.o. jest obecnie właścicielem gier Escape Room VR oraz Escape Room VR: Stories, które są grami logicznymi, korzystającymi z popularnej formy rozrywki, polegającej na wydostaniu się z zamkniętego pomieszczenia. Escape Room VR dostępna jest na urządzeniach Samsung Gear VR oraz Oculus Go na platformie Oculus Store. Natomiast Escape Room VR: Stories dostępna jest na urządzeniach HTC Vive oraz Oculus Rift na platformie Oculus Store oraz Steam.

Po dokonaniu nabyciu 100% udziałów w PunkPirates sp. z o.o., Emitent w celu dotarcia do nowych graczy, zamierza skupić się na rozwoju i portowaniu posiadanych gier na nowe urządzenia VR, produkcji nowych tytułów gier VR oraz, w ramach działalności wydawniczej, poszukiwaniu nowych, obiecujących gier VR na wczesnym etapie rozwoju. Wszystkie produkcje będą finansowane ze środków własnych, które pochodzą będą z wyjść z dotychczasowych inwestycji Emitenta.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej zmiana strategii wpłynie pozytywnie na długoterminowy rozwój działalności Emitenta, gdyż umożliwi Jednostce Dominującej działalność w szybko rozwijającym się sektorze rynku wirtualnej rzeczywistości. Wirtualna rzeczywistość to dynamicznie rozwijający się segment rynku, który według analityków wzrośnie dziesięciokrotnie do 2023 roku. W rozwój rynku zaangażowane są m.in.: Facebook, Sony, Valve oraz HTC. Na rynku istnieje niewiele ponad 2500 gier dedykowanych na wskazaną platformę. Jest to idealny kierunek rozwoju dla producentów gier.

W związku ze zmianą strategii działalności Zarząd Emitenta zamierza dokonywać sprzedaży/likwidacji/połączenia spółek zależnych, w których prowadzona jest dotychczasowa działalność Emitenta, w tym w zakresie zarządzania zdywersyfikowanym portfelem projektów skoncentrowanych na spółkach we wczesnej fazie rozwoju.

Uzgodnienie i podpisanie planu połączenia IQ Partners S.A. i PunkPirates sp. z o.o.

W dniu 21 lutego 2020 r. Zarząd Emitenta postanowił o uzgodnieniu, akceptacji i przyjęciu planu połączenia IQ Partners S.A. ze spółką pod firmą PunkPirates sp. z o.o. (dalej zwana również: "PunkPirates") oraz rozpoczęciu realizacji procesu połączenia.

W związku z powyższym, w dniu 21 lutego 2020 roku Zarządy obu łączących się spółek uzgodniły i przyjęły plan połączenia. Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku PunkPirates na IQ Partners S.A. (łączenie się przez przejęcie). Połączenie IQ Partners S.A. z PunkPirates odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 KSH bez podwyższania kapitału zakładowego IQ Partners S.A. Przeprowadzenie połączenia bez podwyższenia kapitału zakładowego IQ Partners S.A. jest możliwe z uwagi na to, że IQ Partners S.A. posiada 100% udziałów w PunkPirates. Z dniem połączenia IQ Partners S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki PunkPirates, zaś PunkPirates zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

W związku ze zmianą strategii Emitenta zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie IQ Partners S.A., które w dniu 23 marca 2020 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu IQ Partners S.A. w zakresie zmiany przedmiotu działalności oraz zmiany nazwy firmy IQ Partners S.A. na PunkPirates S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie połączenia IQ Partners S.A. z PunkPirates sp. z o.o.

Połączenie jest dokonywane w ramach realizacji nowej strategii działalności IQ Partners S.A., która polega na zmianie przedmiotu działalności Emitenta na działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality - VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR).

Zbycie udziałów Nowy Uniwersytet sp. z o.o.

W dniu 16 stycznia 2020 roku spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., InQbe sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych udziałów w spółce Nowy Uniwersytet sp. z o.o. tj. 10 udziałów stanowiących 10% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji IQ Partners S.A. nie posiada pośrednio udziałów Nowy Uniwersytet sp. z o.o.

Nowy Uniwersytet sp. z o.o. to internetowe rozwiązanie z dziedziny e-learningu.

Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału w Accelpoint sp. z o.o.

w dniu 27 stycznia 2020 roku został zarejestrowany w KRS podwyższony kapitał zakładowy Accelpoint sp. z o.o. o:

- uchwalony w dniu 3 października 2019 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Accelpoint sp. z o.o. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 500,00 zł tj. z kwoty 6.900,00 zł do kwoty 7.400,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło przez ustanowienie 10 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

- uchwalony w dniu 20 listopada 2019 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Accelpoint sp. z o.o. o w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 3.400,00 zł tj. z kwoty 7.400,00 zł do kwoty 10.800,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło przez ustanowienie 68 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział. 20 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Accelpoint sp. z o.o. zostały objęte przez IQ Partners Sp. z o.o. Udziały objęte przez IQ Partners sp. z o.o. są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na jeden udział przypadają 3 głosy na zgromadzeniu wspólników.

W związku z powyższym udział IQ Partners sp. z o.o. w kapitale zakładowym Accelpoint sp. z o.o. wynosi 30,56% udziału, co stanowi 31,55% procent głosów na zgromadzeniu wspólników.

Akcelerator „Accelpoint” to program aktywnego wsparcia tworzenia i rozwoju innowacyjnych projektów ICT rozwiązujących zgłaszane przez instytucje publiczne problemy w obszarach bezpieczeństwa (życia, zdrowia) i ochrony środowiska.

Zbycie akcji Igoria Trade S.A.

W dniach 18,19 lutego 2020 roku spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A. tj. InQbe sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych akcji w spółce Igoria Trade S.A. InQbe sp. z o.o. zbyła w transakcji poza rynkiem regulowanym 3.300.000 akcji Igoria Trade S.A. stanowiących 11,79% udziału w kapitale zakładowym Igoria Trade S.A. oraz uprawniających do oddania 3.300.000 głosów stanowiących 11,79% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz 138.000 akcji Igoria Trade S.A., w ramach transakcji sesyjnych w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect, stanowiących 0,49% udziału w kapitale zakładowym Igoria Trade S.A. oraz uprawniających do oddania 138.000 głosów stanowiących 0,49% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

IQ Partners S.A. na dzień 31 marca 2020 r. posiadała poprzez IgoPay sp. z o.o. 0,46% udziału w kapitale zakładowym Igoria Trade S.A. oraz tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu.

Igoria Trade S.A. świadczy usługi wymiany walut za pośrednictwem platformy internetowej oraz świadczenie usługi escrow.

Zbycie udziałów IQ Pomerania sp. z o.o.

W dniu 23 marca 2020 roku spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., IQ Partners sp. z o.o. dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce IQ Pomerania sp. z o.o. tj. 85 udziałów stanowiących 77,27% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji IQ Partners S.A. nie posiada udziału IQ Pomerania sp. z o.o.

IQ Pomerania sp. z o.o. zajmuje się zarządzaniem zamkniętym funduszem inwestycyjnym JEREMIE Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

Zbyte aktywa netto IQ Pomerania wyniosły 56 tys. zł, strata ze zbycia udziałów -51 tys. zł, wpływy pieniężne netto z tytułu zbycia udziałów 4 tys. zł.

Zbycie udziałów AI Tools sp. z o.o.

W dniu 9 kwietnia 2020 roku spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., InQbe sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych udziałów w spółce AI Tools sp. z o.o. tj. 8.000 udziałów stanowiących 40% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji IQ Partners S.A. nie posiada pośrednio udziałów AI Tools sp. z o.o.

AI Tools sp. z o.o. powstała jako spin-off dwóch spółek portfelowych tj. Igoria Trade S.A. i Exnui sp. z o.o. Zajmuje się dostarczaniem inteligentnego oprogramowania w modelu Software as a Service.

Zbycie udziałów IgoPay sp. z o.o.

W dniu 9 kwietnia 2020 roku spółka w 100% zależna od IQ Partners S.A., Ventures Hub sp. z o.o. dokonała wyjścia z inwestycji poprzez zbycie wszystkich posiadanych udziałów w spółce IgoPay sp. z o.o. tj. 16.800 udziałów stanowiących 49,99% udziału w kapitale zakładowym i dających tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników. W wyniku transakcji IQ Partners S.A. nie posiada pośrednio udziałów IgoPay sp. z o.o.

IgoPay sp. z o.o. jest projektem z obszaru nowych technologii dla usług finansowych.

4.3 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd IQ Partners S.A. nie publikował zarówno skonsolidowanych jak i jednostkowych prognoz wyników na rok 2020 oraz za jego poszczególne kwartały.

4.4 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego i całą Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do zewnętrznych czynników, które mogą być istotne dla rozwoju IQ Partners S.A. należy zaliczyć:

- koniunktura na rynkach finansowych i kapitałowych, która ma bezpośrednie przełożenie na wycenę notowanych spółek portfelowych oraz zwiększającą się lub zmniejszającą szansę na wychodzenie z inwestycji przy atrakcyjnych stopach zwrotu;
- płynność notowanych spółek portfelowych na NewConnect – chcąc przeprowadzać dezinwestycję poprzez rynek nie będzie to możliwe bez wystarczającej płynności;
- brak obiecujących gier na wirtualną rzeczywistość na wczesnym etapie rozwoju.

Do wewnętrznych czynników, które mogą być istotne dla rozwoju IQ Partners S.A. należy zaliczyć:

- kompetencje zespołu menadżerskiego, w tym Partnerów Zarządzających i Zarządu w zakresie wyboru odpowiednich gier VR, które zostaną wyprodukowane i wydane przez Spółkę;
- umiejętności kluczowych osób w zakresie zarządzania spółką zajmującą się wydawaniem i produkcją gier na wirtualną rzeczywistość.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) na całym świecie. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową (znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji) i może potencjalnie wpłynąć na działalność Grupy Kapitałowej IQ Partners w 2020 roku. Zarząd Jednostki Dominującej uważa, iż wprowadzenie stanu epidemii nie stwarza bezpośredniego zagrożenia dla ciągłości działalności Grupy. Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej IQ Partners prowadzona jest bez przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd Jednostki Dominującej zdecydował się na przejście w tryb pracy zdalnej.

Pomimo braku bezpośredniego zagrożenia aktywności Grupy Kapitałowej i wykonywania bieżących zadań, Zarząd Jednostki Dominującej uważnie śledzi otoczenie biznesowe i zdaje sobie sprawę z pogarszającej się sytuacji na rynkach finansowych.

Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, mogą mieć wpływ na działalność spółek zależnych oraz portfelowych Spółki.

W związku ze zmianą strategii działalności, która zakłada działalność w zakresie wydawania i produkcji gier na wirtualną rzeczywistość (Virtual Reality - VR) oraz tworzenia aplikacji extended reality (XR), Jednostka Dominująca aktywnie poszukuje wyjść z dotychczasowych inwestycji. W związku z pojawieniem się pandemii koronawirusa istnieje ryzyko, iż nie uda się zakończyć procesu negocjacji i wyjść z poszczególnych inwestycji w najbliższym czasie i proces ten zostanie przesunięty.

Jednostka Dominująca nie dostrzega na chwilę obecną ryzyka związanego z obniżeniem popytu na usługi spółek portfelowych. Działalność spółek portfelowych może być prowadzona w trybie pracy zdalnej, która zapewnia ciągłość operacyjną.

Jednostka Dominująca nie widzi również zagrożenia w realizacji nowej strategii działalności.

Zarząd Jednostki Dominującej będzie na bieżąco analizował sytuację Grupy Kapitałowej w związku z rozprzestrzenieniem się koronawirusa COVID-19.

4.5 Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W prezentowanym okresie nie wystąpiły okoliczności mogące w sposób istotny wpłynąć na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta, lub które mogłyby zagrozić jego zdolności do wywiązywania się z zobowiązań. W opinii Zarządu, w niniejszym raporcie, zostały przekazane wszystkie istotne informacje niezbędne do oceny sytuacji majątkowej oraz oceny możliwości realizacji zobowiązań Grupy Kapitałowej IQ Partners.

4.6 Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W I kwartale 2020 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

4.7 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W I kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej IQ Partners, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

4.8 Organy zarządzające i nadzorujące IQ Partners S.A.

Skład Zarządu

W pierwszym kwartale 2020 roku skład Zarządu IQ Partners S.A. nie uległ zmianie i prezentował się następująco:

- | | |
|----------------------|--------------------|
| - Maciej Hazubski | Prezes Zarządu |
| - Wojciech Przyłęcki | Wiceprezes Zarządu |

Do dnia publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 1 stycznia 2020 roku skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej przedstawiały się następująco:

- | | |
|------------------------|--------------------------------|
| - Rafał Rachalewski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Piotr Bolmiński | Członek Rady Nadzorczej |
| - Janusz Diemko | Członek Rady Nadzorczej |
| - Magda Narczewska | Członek Rady Nadzorczej |
| - Marcin Marcinkiewicz | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 23 marca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie odwołania Pana Marcina Marcinkiewicza ze składu Rady Nadzorczej oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Mariusza Szypurę. W tym samym dniu Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia powołania Pani Magdy Narczewskiej na Członka Rady Nadzorczej w drodze kooptacji.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład oraz zakres kompetencji Rady Nadzorczej przedstawiały się następująco.

- | | |
|---------------------|--------------------------------|
| - Rafał Rachalewski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Piotr Bolmiński | Członek Rady Nadzorczej |
| - Janusz Diemko | Członek Rady Nadzorczej |
| - Magda Narczewska | Członek Rady Nadzorczej |
| - Mariusz Szypura | Członek Rady Nadzorczej |

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w obrębie Rady Nadzorczej nie zostały powołane komitety do zadań szczególnych. Funkcje komitetu audytu pełni Rada Nadzorcza.

4.9 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Według stanu wiedzy Zarządu IQ Partners S.A. na dzień 15 maja 2020 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Firma	Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu rocznego (08.05.2020 r.)		Zmiana w liczbie akcji	Stan na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego (15.05.2020 r.)	
	liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ		liczba akcji / głosów	udział procentowy w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów na WZ
Dien sp. z o.o.	5.000.000	22,37%	0	5.000.000	22,37%
Wojciech Przyłęcki (Wiceprezes Zarządu) bezpośrednio	4.805.350	21,5%	0	4.805.350	21,5%
GLOBAL1 sp. z o.o. SKA	20.000	0,09%	0	20.000	0,09%
Formonar Investments Limited	4.227.411	18,91%	0	4.227.411	18,91%
Pozostali	8.300.239	37,13%	0	8.300.239	37,13%
Razem	22.353.000	100%	0	22.353.000	100%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 8 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego tj. do dnia 15 maja 2020 roku nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze akcjonariatu Emitenta.

4.10 Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

Według stanu wiedzy Zarządu IQ Partners S.A. na dzień 15 maja 2020 roku ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Jednostkę Dominującą przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji/głosów na dzień publikacji poprzedniego raportu rocznego tj. na dzień 08.05.2020	Zmiana w liczbie akcji	Liczba akcji/głosów na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego tj. na dzień 15.05.2020
Rafał Rachalewski	Przewodniczący RN	0	0	0
Piotr Bolmiński	Członek RN	14.000	0	14.000
Janusz Diemko	Członek RN	0	0	0
Magda Narczewska	Członek RN	0	0	0
Mariusz Szypura	Członek RN	0	0	0
Maciej Hazubski - bezpośrednio	Prezes Zarządu	0	0	0
Maciej Hazubski pośrednio poprzez osobę blisko związaną tj. żonę Izabelę Hazubską udziałowca i Prezesa Zarządu Dien sp. z o.o.		5.000.000	0	5.000.000
Wojciech Przyłęcki - bezpośrednio	Wiceprezes Zarządu	4.805.350	0	4.805.350

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie posiadają uprawnień do akcji IQ Partners S.A., jak również w okresie od przekazania poprzedniego raportu rocznego osoby te nie nabywały i zbywały uprawnień do akcji IQ Partners S.A.

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. od dnia 8 maja 2020 roku do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego tj. do dnia 15 maja 2020 roku nie miały miejsca żadne zmiany w stanie posiadania akcji IQ Partners S.A. osób zarządzających i nadzorujących.

5 Zatwierdzenie rozszerzonego skonsolidowanego raportu kwartalnego

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji oraz podpisany przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 15 maja 2020 roku.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

15.05.2020r.	Maciej Hazubski	Prezes Zarządu	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

15.05.2020r.	Wojciech Przyłęcki	Wiceprezes Zarządu	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

15.05.2020r.	Dorota Kawka	Forum Rachunkowości sp. z o.o.	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

15.05.2020r.	Grzegorz Klimaszewski	Forum Rachunkowości sp. z o.o.	
.....
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>