

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1) Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Urządzenia techniczne i maszyny	537 190,52	12 963,41	0,00	550 153,93
Środki transportu	2 097 416,00	441 763,00	410 370,52	2 128 808,48
Inwestycje w obcych środkach trwałych	59 400,00	0,00	0,00	59 400,00
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	513 257,36	0,00	0,00	513 257,36
RAZEM	3 244 030,94	454 726,41	410 370,52	3 288 356,83

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Urządzenia techniczne i maszyny	427 298,25	47 607,70	0,00	474 905,95
Środki transportu	1 286 279,67	222 030,89	296 225,20	1 212 085,36
Inwestycje w obcych środkach trwałych	16 335,00	5 940,00	0,00	22 275,00
Pozostałe środki trwałe	35 577,07	1 159,99	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	279 924,04	99 999,99	0,00	379 924,03
RAZEM	2 045 414,03	376 738,57	296 225,20	2 125 927,40

- W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Jednostka na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe w budowie

Wartość inwestycji długoterminowych.

- Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

▪ Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

□ Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

4) Wartość inwestycji długoterminowych.

□ Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

□ Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

5) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

□ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i miejsca postojowe przy ulicy Szamockiej 8 w Warszawie od Szamocka Sp. z o.o.

□ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Ficowskiego 8/3 w Warszawie od FSMnW Warszawa 1 Sp. z o.o. od 16.11.2018r.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Jednostka nie posiada papierów wartościowych ani praw na dzień 31 grudnia 2021 roku.

7) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

□ Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 101 812,90 PLN i dzieli się na 1 018 129 akcji zwykłych nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 PLN.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Według stanu na 31 grudnia 2021 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość akcji	Seria	Wartość Nominalna (PLN)	Wartość akcji (PLN)
Jakub Skałbania	63,94%	651 016	A	0,10	65 101,60
Netwise Europe Sp. z o.o.	28,43%	289 500	A	0,10	28 950,00
Pozostali	7,63%	77 613	B	0,10	7 761,30
RAZEM	100 %	1 018 129	X	0,10	101 812,90

Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do głosu bądź dywidendy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto został przeniesiony na kapitał zapasowy.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78 644,00	33 434,00	8 171,00	103 907,00
Rezerwa urlopowa	6 873,00	32 252,36	0,00	39 125,36
Rezerwa na wynagrodzenia – umowa zlecenie	35 191,07	0,00	603,02	34 688,05
Rezerwa na usługi audytu i sporządzenia bilansu	12 500,00	14 500,00	12 500,00	14 500,00
Rezerwa – korekta B+R	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00
RAZEM	133 208,07	82 686,36	21 274,02	194 720,41

12) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 roku.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

13) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

Na 31-12-2021 spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego:

Okres spłaty	2021	2020
do 1 roku	204 729,03	38 998,81
powyżej 1 roku do 3 lat	95 257,24	273 028,59
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	299 986,27	312 027,40

14) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w (PLN):

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2021 r PLN	Na dzień 31-12-2020 r PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 277,00	10 807,00
Ubezpieczenia	51 256,75	38 576,22
Domeny	6 172,91	903,47
Faktury dotyczące roku kolejnego	0,00	0,00
Certyfikaty	0,00	613,37
Licencje	0,00	8831,38
Pozostałe	3 901,83	17 650,05
Zaliczki	27 171,38	27 171,38
RAZEM	107 779,87	104 552,87

Bienne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

15) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Leasingi są zabezpieczone na wykazywanych w ramach środków trwałych przedmiotach leasingu.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

16) Wykaz aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż w jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami.

Inne zobowiązania finansowe	Na dzień 31-12-2021 r PLN	Na dzień 31-12-2020 r PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część długoterminowa	299 986,27	312 027,40
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część krótkoterminowa	283 635,93	182 241,29
RAZEM	583 622,20	494 268,69

17) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków pieniężnych Jednostki zgromadzonych na rachunku pieniężnym VAT na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 316 887,69 złotych.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rodzaje działalności	2021	2020
Przychody ze sprzedaży licencji (netto PLN)	1 083 106,65	503 602,09
Przychody ze sprzedaży usług IT (netto PLN)	17 031 857,78	14 013 956,16
Razem (netto PLN)	18 114 964,43	14 517 558,25

Struktura terytorialna	2021	2020
kraj	5 000 095,26	3 797 679,13
eksport	13 114 869,17	10 719 879,12
Razem (netto PLN)	18 114 964,43	14 517 558,25

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 5) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 6) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w poprzednim roku obrotowym	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	57 500,00	12 963,41	250 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	57 500,00	12 963,41	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00	0,00

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

3. Niefinansowe aktywa trwałe razem	57 500,00	12 963,41	250 000,00
a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b) środki trwałe	57 500,00	12 963,41	250 000,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00	0,00

8) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

9) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Wykaz kosztów z tytułu prac badawczo – rozwojowych poniesionych w spółce w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów
Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	179 217,47
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	353 772,16
Składki emerytalne	17 491,64
Pozostałe składki	19 212,11
RAZEM	569 693,38

Spółka realizuje prace badawczo-rozwojowe polegające m.in. na tworzeniu nowych rozwiązań do istniejących produktów.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto kursy z dnia 31-12-2021 z tabeli nr 254/A/NBP/2021.

Kurs	31.12.2021	31.12.2020
EURO	4,5994	4,6418
USD	4,0600	3,7584
GBP	5,4846	5,1327

3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężne (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	2 952 000,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952 000,36
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	5 114 056,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5 114 056,25
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	2 162 055,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 055,89
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Charakter i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- Pozycja nie wystąpiła

4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Informacje:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazaniami, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały ujęte oraz dokonane w warunkach rynkowych.
 - W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.
- 2) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

- Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło 3 pracowników.
 - W roku 2020 przeciętne zatrudnienie wynosiło 2 pracowników.
- 3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

01.01.2021-31.12.2021	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	674 889,00	674 889,00
RAZEM	674 889,00	674 889,00

01.01.2020-31.12.2020	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	1 315 617,00	1 315 617,00
RAZEM	1 315 617,00	1 315 617,00

- 4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
- Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
- 5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2021 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 9.000,00 zł netto.
 - Badanie sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało sporządzone za kwotę 7.500,00 zł netto.

5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Nie wystąpiły.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący
- Porównywalność danych została zachowana.

6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi.
Spółka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.
Jednostka wyższego szczebla nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- 2) Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w lit. a);
- Nie dotyczy.

7. Informacje o połączeniu spółek

- Nie dotyczy.

8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- Nie stwierdzono wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

9. Inne informacje

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

- Nie wystąpiły.

10. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

11. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki

Skład Zarządu	Wojciech Sobczak – Prezes Zarządu
	Jakub Skałbania – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marek Skałbania – Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Barbara Skałbania – Członek Rady Nadzorczej
	Lidia Brzozowska – Członek Rady Nadzorczej
	Dominik Herberholz – Członek Rady Nadzorczej
	Marta Zgodzińska – Członek Rady Nadzorczej

.....
(Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Podpisy członków Zarządu)

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021
