

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Część 1

1. Spółka powstała z połączenia lub podziału spółek. **Nie dotyczy**
2. W skład jednostki wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe **Nie dotyczy**
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków **Nie wystąpiły**
4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe:
Weksel in blanco dla NCBIR na kwotę 1 639 152,53 który stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie.
5. Dane o stanie rezerw wg celów ich utworzenia **utworzono rezerwę na badanie 10 000 zł oraz rezerwę na urlopy 143 376,88 zł.**
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności **Nie wystąpiły**
7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe **Nie dotyczy**
8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **Nie dotyczy**
9. Wysokość odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych: **Nie wystąpiły**
10. Informacje o przychodach i kosztach działalności zaniechanej **Nie wystąpiły**
11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym **Nie wystąpiły**
12. Występujące zagrożenie w zakresie kontynuowania działalności oraz warunki, jakie muszą być spełnione, aby zagrożenie zostało usunięte. **Nie dotyczy**
13. Inne informacje, niż wymienione powyżej, które w istotny sposób mogą wpływać na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.
Zgodnie z aktualną oceną sytuacji związanej z pandemią wirusa COVID-19 Zarząd Spółki spodziewa się, że jej skutki będą mogły mieć wpływ na podstawową działalność oraz przyszłe wyniki. Ze względu na dynamiczną sytuację, obecnie nie są możliwe dokładne szacunki dotyczące zmian. Spółka podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie zagrożenia dla swoich pracowników, którzy realizują swoje obowiązki w formie pracy zdalnej. Niemniej konieczność wydłużenia okresu pracy w trybie "home office" w ocenie Zarządu Spółki może spowodować pewne opóźnienia w produkcji, co będzie skutkowało przesunięciami terminów wydawniczych poszczególnych tytułów. W konsekwencji może to wpłynąć na wyniki finansowe.

Część 2

1. Struktura własności kapitału podstawowego :

NAZWA	KAPITAŁ PODSTAWOWY
Suma	525 000,00 zł (525 000 akcji o wartości 1 zł każda)

Wszystkie akcje serii A i B z imiennych zostały zamienione na akcje zwykłe na okaziciela uchwałą zarządu z dnia 19 września 2017 r.

1. Inwestycje długoterminowe

BO 0,00zł

+ zakup w jednostkach powiązanych 0,00

+ pożyczki dla jednostek powiązanych 0,00 zł

+ zakup w innych jednostkach 0,00 zł

BZ 0,00 zł,

2. Wynik finansowy w 2019 roku wyniósł netto -minus 630 392,97 zł

3. Podział zobowiązań:

Zobowiązania do 1-go roku to:

- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych 38 552,47 zł,
- zobowiązanie inne 00,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 42 782,38 zł,
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń 55 204,76zł,
- zobowiązanie powstałe wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- kredyty i pożyczki 0,00 zł.

Zobowiązania powyżej 1 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 1-3 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 3-5 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. emisji obligacji : 0,0 zł

4. Spółka nie posiada zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

5. Podział należności i inwestycji

- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych 0,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach pozostałych 0,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług 215 508,17 zł
- należności publicznoprawne 33 636,46 zł
- inne 2750,19 zł

6. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019r. w jednostkach powiązanych (w zł):

Brak

7. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019r. w jednostkach niepowiązanych (w zł):

Brak

8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe , środki trwałe, rezerwy

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty przełomu roku	311,00 zł	13849,40 zł
Koszty bieżącego okresu niezafakturowane na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł
Rezerwy	10 000,00 zł	153 376,88 zł
Rmk przychodów	0,00	167 503,28

Rzeczowe Aktywa Trwałe i Wnip - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu : - zakupu nowych środków trwałych	Zmniejszenia wartości Początkowej	Stan na koniec roku obrotowego

Środki trwałe i Wnnp razem :	74 650,62	0,00	0,00	74 650,62
z tego :	9 650,62	0,00	0,00	9 650,62
1) inne środki trwałe	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
2) wartości niematerialne i prawne				

- umorzenie środków trwałych i wnnp :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń : - dotychczasowych - z tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem :	74 650,54	0,08	0,00	74 650,62
z tego :	9 650,62	0,00	0,00	9 650,62
1) inne środki trwałe	64 999,92	0,08	0,00	65 000,00
2) wartości niematerialne i prawne				

9. Brak grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. Zobowiązanie warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Weksel in blanco dla NCBIR na kwotę 1 639 152,53 który stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna działalności

Struktura terytorialna UE- 74 132,60 zł

Sprzedaż krajowa 0 000,00 zł

Sprzedaż poza UE 1 968 914,79 zł

Przychody operacyjne -1371,35 zł

12. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

13. Propozycja pokrycia straty:

Zarząd proponuje pokrycie straty zyskiem z przyszłych okresów.

14. Spółka nie posiada istotnych tytułów do tworzenia rezerw na podatek dochodowy.

15. Nie było zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

16. Średni stan zatrudnienia w 2019r. wynosi 7 osób na podstawie umów o pracę i 6 osób na umowy cywilnoprawne.

Wyszczególnienie	Przec. liczba zatr. w roku obrotowym	Z tego	
		kobiety	mężczyźni
Ogółem pracownicy	13	1	12
z tego:	13	1	12
pracownicy umysłowi	13	1	12
pracownicy fizyczni	0	0	0
uczniowie	0	0	0
osoby wykonujące	0	0	0
pracę nakładczą	0	0	0
osoby korzystające z urlopów	0	0	0
wych. lub bezpłatnych	0	0	0

Spółka wypłaciła wynagrodzenia tytułu pełnienia funkcji w zarządzie osobom fizycznym w wysokości -240 000,00 zł

17. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności za 2019r. kształtowały się następująco:

przepływy z działalności operacyjnej :- 452 079,53zł (za rok 2018:- 1 054 300,85 zł)

przepływy z działalności inwestycyjnej 0,00 zł (za rok 2018: 0,00 zł)

przepływy z działalności finansowej 81 957,00 zł (za rok 2018: 0,00 zł)

Wynik netto wykazany w pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie -630 392,97 zł został skorygowany o wartości:

- zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 19 589,67 zł,

- zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych 72 007,88 zł , w przepływach różni się od zmiany bilansowej o kwotę dotacji otrzymanej w bieżącym roku w kwocie 81 957,00 zł
- zmianę stanu należności - minus 56 661,07 zł,
- zmiana stanu rezerw 143 376,88 zł
- korekta amortyzacji 0,08 zł

Na wartość przepływów z działalności inwestycyjnej składały się:

- wydatki na aktywa finansowe 0,00 zł,
- inne wpływy inwestycyjne 0,00 zł,
- wydatki na nab. aktywów finansowych w jednostkach pozostałych 0,00 zł,
- inne wydatki inwestycyjne 0,00 zł,
- zakup środków trwałych 0,00 zł.

Składowe przepływów z działalności finansowej to:

- wpływy z tyt. emisji akcji 0,00 zł
- dotacja -81957,00 zł

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Stan na dzień		Zmiany + ,-
	01.01.2019	31.12.2019	
Środki pieniężne ogółem	1 166 960,17	796 837,64	-370 122,53
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	1 166 960,17	796 837,64	-370 122,53
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00

18. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym :

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

19. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Brak

20. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zarząd nie stwierdza zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki w ciągu najbliższych 12 miesięcy

21. Zgodnie z paragrafem 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu

prezentacji instrumentów finansowych – Dz. U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm., instrumenty finansowe zakwalifikowane zostały następująco:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – nie dotyczy ,
- pożyczki udzielone i należności własne ,
- aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności – brak,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – brak.

22. Kursy do wyceny bilansowej :

-kurs GBP na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2019 – 4,9971 zł

-kurs EURO na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2019 – 4,2585 zł

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi -12 000 zł netto

AKTYWA FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1	- instrumenty pochodne	0,00
1.2	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3	- pożyczki	0,00
1.4	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
2.1	- pożyczki	0,00
2.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
2.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
3.1	- pożyczki	0,00
3.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
3.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2	- pożyczki	0,00
4.3	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	215 508,17
6.	Pozostałe należności	36 386,65

7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
	Razem	251 894,82

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	1083,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1083,82
Razem		1083,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1083,82

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym :

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów walutowych, z uwagi na dokonywane przez Spółkę transakcje z zagranicznymi kontrahentami. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako możliwość niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe głównie w dwóch obszarach związanych z:

- należnościami od odbiorców
- środkami pieniężnymi

Za zarządzaniem ryzykiem kredytowym w Spółce odpowiedzialny jest Zarząd, który na bieżąco monitoruje głównych kontrahentów oraz rynek, na którym Spółka świadczy usługi.

Ryzyko płynności

Spółka nie identyfikuje ryzyka w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Na dzień 31.12.2019 r. Spółka nie była stroną walutowego kontraktu terminowego, ani innego kontraktu terminowego.