

EO NETWORKS S.A.

Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2019.

Miniony rok był rokiem udanym dla eo Networks. Był to rok ważnych decyzji, zmian, a także troski o przyszłość spółki. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na rozwój organiczny powoduje umiarkowany optymizm dotyczący wyników Spółki w dzisiejszym niezmiernie trudnym środowisku biznesowym.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Do kluczowych działań, które pozwolą nam efektywnie realizować naszą strategię, należą między innymi postawienie na dalszy rozwój w sposób organiczny. W szczególności chciałbym zwrócić uwagę na spodziewany dynamiczny rozwój usług profesjonalnych związanych z infrastrukturą informatyczną, a także z utrzymaniem i rozwojem systemów informatycznych naszych klientów, co ma odzwierciedlenie w strukturze przychodów ze sprzedaży spółki.

Dziękując za zaangażowanie naszych pracowników, zaufanie klientów oraz akcjonariuszy eo Networks S.A., chciałbym jednocześnie kontynuować naszą misję polegającą na realizacji strategii rozwoju biznesu i wdrażaniu kolejnych, innowacyjnych projektów.

Z poważaniem,

Błażej Piech

Prezes Zarządu eo Networks S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2019 DO 31 grudnia 2019

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu eo Networks S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2019 DO 31 grudnia 2019

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż DT Finanse Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod numerem 3319, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2019 DO 31 grudnia 2019

	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś EUR</i>	<i>tyś EUR</i>
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Kapitał własny	23 737	22 160	5 574	5 153
Należności długoterminowe	172	170	40	40
Należności krótkoterminowe	10 306	14 208	2 420	3 304
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 343	12 883	3 838	2 996
Zobowiązania długoterminowe	873	509	205	118
Zobowiązania krótkoterminowe	9 229	10 277	2 167	2 390
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	I-XII 2019	I-XII 2018	I-XII 2019	I-XII 2018
Amortyzacja	1 426	1 673	332	392
Przychody netto ze sprzedaży	59 781	65 413	13 897	15 330
Zysk/strata na sprzedaży	2 436	2 678	566	628
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 650	2 683	616	629
Zysk/strata brutto	2 325	2 889	540	677
Zysk/strata netto	1 596	2 133	371	500

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego EO NETWORKS S.A. („Spółka”), które składa się z:

wprowadzenia do sprawozdania finansowego,	
bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:	35.635.482,61 zł
rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazującego zysk netto w kwocie:	1.595.965,73 zł
zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę:	1.577.172,00 zł
rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę :	3.617.488,30 zł
dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).	

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Ryzyko związane z rozpoznaniem przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym	Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi: <ul style="list-style-type: none">• przegląd polityki rachunkowości,• weryfikację kluczowych procesów sprzedaży w tym ocenę zaprojektowania i wdrożenia procesów kontrolnych,• szczegółowe badania wiarygodności w odniesieniu do sprzedaży rozpoznanej w trakcie roku i uzgodnienie losowo wybranej próby przychodów ze sprzedaży do

dokumentacji źródłowej oraz ocenę prawidłowości rozpoznania przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym,

- dla sprzedaży z końca 2019 oraz początku roku 2020 wybrano faktury sprzedaży i zweryfikowano prawidłowość ujęcia ich na przełomie okresów sprawozdawczych,
 - potwierdzenie sald należności na dzień bilansowy na losowo wybranej próbie klientów,
 - procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów.
-

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Truszkowska.

Działająca w imieniu DT FINANSE Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w 02-495 Warszawa, ul. Warszawska 15/93 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3319 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Dorota Truszkowska, nr w rejestrze 10983

Warszawa, 30 kwietnia 2020 roku

EO Networks Spółka Akcyjna

ul. Jagiellońska 78

03-301 Warszawa

NIP: 5272604418

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2019-01-01...2019-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2019-01-01...2019-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania: **2020-03-30**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **EO Networks Spółka Akcyjna**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Jagiellońska 78 03-301 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6201Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5272604418

Numer KRS: 0000332547

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”. Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych. Szczegółowe zasady ujmowania i wyceny prac rozwojowych przedstawione są w punkcie 7.4 Wprowadzenia „Prace badawcze i rozwojowe”.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe nabyte	10 - 50%	
- koszty zakończonych prac rozwojowych (oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie)		20 - 30 %
- inne	10 - 20%	

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny	12,5 - 30%
- środki transportu	12,5 - 20%
- inne środki trwałe	10,0 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości – wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

4. Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania. Koszty prac badawczych – określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika aktywów;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania

składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;

- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowanie przesłanek, o których mowa w punkcie 3 Wprowadzenia „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako średnią między wskaźnikiem denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji a wskaźnikiem długoterminowych obligacji Skarbu Państwa pomniejszoną o krajowy wskaźnik inflacji. W 2016 roku Spółka zastosowała wskaźnik z roku ubiegłego, gdyż nie odbiega on od wyliczonego dla roku bieżącego.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

6.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmują się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

6.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

6.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

☐ długoterminowe aktywa finansowe, do których Spółka zalicza min. wartość bieżącą opłat leasingowych należnych od korzystającego z tytułu leasingu finansowego (inwestycję leasingową netto) w okresie spłaty dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego.

Wartość bieżącą opłat leasingowych w okresie spłaty krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego Spółka zalicza do Inwestycji krótkoterminowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe.

Spółka jako finansujący dzieli opłatę podstawową na część kapitałową i część odsetkową, przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), tak aby odzwierciedlić stałą okresową stopę zwrotu inwestycji leasingowej netto, dokonanej przez finansującego w ramach leasingu finansowego. Różnica między opłatą podstawową a jej częścią odsetkową stanowi część kapitałową. Część odsetkowa opłaty podstawowej stanowi przychód ujmowany w Spółce jako wyodrębnione przychody ze sprzedaży produktów. Część kapitałowa opłaty leasingowej przypadająca na dany okres stanowi spłatę należności od korzystającego.

6.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

7. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wyceny produkcji w toku

dotyczącej kontraktów serwisowych, które wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.

- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

8. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty.

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

10. Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku zapłaty należności i zobowiązań oraz w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

- w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”

Jednostka w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje również korygowany VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia

12. Należne wpłaty na kapitał własny – zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne

wpłaty na poczet kapitału według wartości określonej w statucie.

13. Akcje własne – to nabywane aktywa od akcjonariuszy w celu ich zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

14. Kapitał własny -Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartością nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także efekty korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

15. Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadzany jest metodą wewnętrznej stopy zwrotu IRR.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

16. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

17. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozpoznaje jako RMP usługi serwisowe z tytułu gwarancji rozszerzonej i rozlicza je w czasie przez okres świadczenia ww. usługi. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jesgo rozliczenia bądź odpisania spółka rozpoznaje jako RMP.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 zasad ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki za dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składają się:

1. Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.2 Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w

wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór.

1.3 Usługi wdrożeniowe

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt . 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

1.4 Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

1.5 Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenie wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łączne koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług, koszty sprzedaży (obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe) oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

4. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

5. Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

6. Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym. Część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w

sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółka sporządza zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe spółki składa się z :

- a. Bilans
- b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
- c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- e. dodatkowe informacje i objaśnienia

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
	Aktywa	35 635 482,61	35 150 628,85
A	+Aktywa trwałe	4 049 753,45	3 498 207,76
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	805 905,02	1 505 090,18
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	102 014,51
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	805 905,02	1 403 075,67
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	2 351 059,93	1 285 348,16
A.II.1	+Środki trwałe	2 351 059,93	1 285 348,16
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 603,32	13 411,72
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	158 532,26	246 561,43
A.II.1.D	+środki transportu	2 179 735,01	1 022 285,71
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 189,34	3 089,30
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	171 919,65	170 298,68
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	171 919,65	170 298,68
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	294 046,61	101 581,02
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	294 046,61	101 581,02
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	294 046,61	101 581,02
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	294 046,61	101 581,02
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	426 822,24	435 889,72
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 822,24	435 889,72
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	29 121 951,06	29 188 642,99
B.I	+Zapasy	2 076 825,05	1 877 210,71
B.I.1	+Materiały	773 882,41	601 806,23
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	1 044 140,89	678 970,22
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	258 801,75	596 434,26
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	10 306 370,60	14 207 895,55
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	10 306 370,60	14 207 895,55
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 910 712,63	12 164 872,59
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	8 910 712,63	12 164 872,59
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	522 741,75	846 951,87
B.II.3.C	+inne	872 916,22	1 196 071,09
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	16 465 374,78	12 944 755,21
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 465 374,78	12 944 755,21
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	122 788,43	61 443,73
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	122 788,43	61 443,73
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 342 586,35	12 883 311,48
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 342 586,35	12 883 311,48
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	273 380,63	158 781,52
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	2 463 778,10	2 463 778,10
	Pasywa	35 635 482,61	35 150 628,85
A	+Kapitał (fundusz) własny	23 736 819,16	22 159 647,16
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 983 226,89	19 849 779,24
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 922 972,01	1 922 972,01
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-48 311,36	-29 517,63
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 595 965,73	2 133 447,65
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 898 663,45	12 990 981,69

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	651 869,37	850 773,36
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	594 326,47	467 544,62
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	594 326,47	467 544,62
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	57 542,90	383 228,74
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	57 542,90	383 228,74
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	872 667,86	509 342,44
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	872 667,86	509 342,44
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	872 667,86	509 342,44
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	9 229 032,70	10 276 531,98
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 166 960,41	10 214 459,69
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	4 148,97	1 250,73
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	423 719,76	172 853,93
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 047 985,58	7 780 679,64
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	7 047 985,58	7 780 679,64
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 732,41	3 426,25
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	941 429,71	1 695 932,89
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	693 641,22	552 025,38
B.III.3.I	+inne	50 302,76	8 290,87
B.III.4	+Fundusze specjalne	62 072,29	62 072,29
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 145 093,52	1 354 333,91
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 145 093,52	1 354 333,91
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	603 718,42	750 095,55
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	541 375,10	604 238,36

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	59 780 838,08	65 413 074,10
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 679 848,33	51 215 252,48
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 100 989,75	14 197 821,62
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	50 822 870,04	56 695 261,83
	- jednostkom powiązany	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 472 991,49	43 545 024,09
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 349 878,55	13 150 237,74
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 957 968,04	8 717 812,27
D	Koszty sprzedaży	604 206,95	589 339,54
E	Koszty ogólnego zarządu	5 917 667,35	5 450 653,41
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 436 093,74	2 677 819,32
G	Pozostałe przychody operacyjne	521 777,36	464 041,56
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 344,88	111 238,12
G.II	+Dotacje	232 710,12	238 710,12
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 987,73	12 635,54
G.IV	+Inne przychody operacyjne	182 734,63	101 457,78
H	Pozostałe koszty operacyjne	307 852,22	459 297,30
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	137 862,19	364 879,58
H.III	+Inne koszty operacyjne	169 990,03	94 417,72
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 650 018,88	2 682 563,58
J	Przychody finansowe	2 771,33	333 536,06
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	2 761,04	5 531,28
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V	+Inne	10,29	328 004,78
K	Koszty finansowe	327 872,48	127 092,08
K.I	+Odsetki, w tym:	98 823,70	31 826,44
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
K.IV	+Inne	229 048,78	95 265,64
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 324 917,73	2 889 007,56
M	Podatek dochodowy	728 952,00	755 559,91
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 595 965,73	2 133 447,65

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 159 647,16	20 007 316,42
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 159 647,16	20 007 316,42
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 849 779,24	17 265 553,28
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 133 447,65	2 584 225,96
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	2 133 447,65	2 584 225,96
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	2 133 447,65	2 584 225,96
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 983 226,89	19 849 779,24
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-29 517,63	-48 400,72
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-18 793,73	18 883,09
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 883,09
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	18 793,73	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-48 311,36	-29 517,63
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 133 447,65	2 584 225,96
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 133 447,65	2 584 225,96
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 133 447,65	2 584 225,96
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	2 133 447,65	2 584 225,96
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	1 595 965,73	2 133 447,65
II.f.1	+zysk netto	1 595 965,73	2 133 447,65
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 736 819,16	22 159 647,16
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 736 819,16	22 159 647,16

VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływu pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	1 595 965,73	2 133 447,65
A.II	+Korekty razem	3 143 603,28	914 294,88
A.II.1	+Amortyzacja	1 426 158,96	1 672 569,04
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	158 213,43	-261 448,09
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 921,79	31 169,69
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-46 344,88	79 696,98
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-198 903,99	168 924,27
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-523 701,79	613 021,11
A.II.7	+Zmiana stanu należności	3 899 903,98	66 280,05
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 330 523,35	-8 893 590,16
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-315 327,14	7 418 788,90
A.II.10	+Inne korekty	-18 793,73	18 883,09
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 739 569,01	3 047 742,53
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	117 177,16	154 312,11
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 900,00	106 153,29
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	70 277,16	48 158,82
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	70 277,16	48 158,82
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	70 277,16	48 158,82
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	785 534,86	163 362,27
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	785 534,86	163 362,27
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-668 357,70	-9 050,16
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	2 898,24	407,30
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	2 898,24	407,30
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	456 621,25	4 074 942,18
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	3 914 327,28
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres 2019-01-01...2019-12-31	Za okres 2018-01-01...2018-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	363 699,46	129 445,21
C.II.8	+Odsetki	92 921,79	31 169,69
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-453 723,01	-4 074 534,88
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 617 488,30	-1 035 842,51
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 459 274,87	-774 394,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-158 213,43	261 448,09
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 745 884,47	13 781 726,98
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	16 363 372,77	12 745 884,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	580 890,26	86 110,39

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Noty objaśniające do bilansu 2019 r.

Noty objaśniające do bilansu 2019 r.

Załączony plik: **Noty_bilans_2019r.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	2 324 917,73	0,00 0,00	2 889 007,56	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	442 143,11	0,00 0,00	522 145,16	0,00 0,00
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	334 724,63	0,00 0,00	474 585,23	0,00 0,00
B.2.	Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	71 221,03	0,00 0,00	34 701,26	0,00 0,00
B.3.	Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	36 197,45	0,00 0,00	12 858,67	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	925 086,82	0,00 0,00	373 116,80	0,00 0,00
C.1.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	123 863,38	0,00 0,00	166 835,24	0,00 0,00
C.2.	Przychody opodatkowane w poprzednich okresach Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	689 309,94	0,00 0,00	124 472,00	0,00 0,00
C.3.	Przychody bilansowe nie uznane podatkowo Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	51 925,77	0,00 0,00	69 174,02	0,00 0,00
C.4.	Przywrócony odpis aktualizujący Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	59 987,73	0,00 0,00	12 635,54	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	1 134 853,95	0,00 0,00	8 425 888,33	0,00 0,00
D.1.	Zafakturowane szacunki przychodów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	69 174,02	0,00 0,00	7 667 309,63	0,00 0,00
D.2.	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad zrealizowanymi Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	792 369,18	0,00 0,00	689 309,94	0,00 0,00
D.3.	Leasing finansowy (podatkowo operacyjny) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	106 475,51	0,00 0,00	61 017,49	0,00 0,00
D.4.	Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	166 835,24	0,00 0,00	8 251,27	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	623 083,07	0,00 0,00	702 683,55	0,00 0,00
E.1.	Wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	157 308,00	0,00 0,00	146 765,00	0,00 0,00
E.2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	0,00	0,00 0,00	198,00	0,00 0,00
E.3.	Koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	0,00	0,00 0,00	8 986,50	0,00 0,00
E.4.	Różnice kursowe dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	26 095,95	0,00 0,00	53 317,65	0,00 0,00
E.5.	Koszty dofinansowane z dodacji UE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	334 724,63	0,00 0,00	474 585,23	0,00 0,00
E.6.	Składki członkowskie branżowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	4 600,00	0,00 0,00	2 600,00	0,00 0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.7.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego o wartości ponad 150 tys PLN Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 49 Lit.	0,00	0,00 0,00	3 090,18	0,00 0,00
E.8.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.9.	Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	57 910,14	0,00 0,00	7 622,62	0,00 0,00
E.10.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	16 003,58	0,00 0,00	5 440,63	0,00 0,00
E.11.	VAT niepodlegający odliczeniu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	0,00	0,00 0,00	77,74	0,00 0,00
E.12.	Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	26 440,77	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów	2 334 822,43	0,00 0,00	2 871 417,70	0,00 0,00
F.1.	Naliczone, lecz niezapłacone osetki od zobowiązań, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	2,26	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.2.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	163 631,28	0,00 0,00	9 533,97	0,00 0,00
F.3.	Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 405 341,47	0,00 0,00	1 667 032,38	0,00 0,00
F.4.	Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.	137 862,19	0,00 0,00	364 879,58	0,00 0,00
F.5.	Składki ZUS zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	300 337,60	0,00 0,00	225 920,27	0,00 0,00
F.6.	Wynagrodzenia niewypłacone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	73 895,39	0,00 0,00	91 585,86	0,00 0,00
F.7.	Rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	170 183,59	0,00 0,00	391 031,24	0,00 0,00
F.8.	Koszty dotyczące przychodów niefakturowanych Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	83 568,65	0,00 0,00	121 434,40	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	2 483 112,44	0,00 0,00	9 451 523,00	0,00 0,00
G.1.	Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	0,00	0,00 0,00	2 823,94	0,00 0,00
G.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	9 533,97	0,00 0,00	185 087,98	0,00 0,00
G.3.	Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 243 990,60	0,00 0,00	1 626 011,60	0,00 0,00
G.4.	Koszty z poprzedniego okresu do projektów zafakturowanych w bieżącym Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	121 434,40	0,00 0,00	6 978 749,18	0,00 0,00
G.5.	Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	369 038,74	0,00 0,00	221 858,73	0,00 0,00
G.6.	Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	225 920,27	0,00 0,00	238 129,05	0,00 0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
G.7.	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	91 585,86	0,00 0,00	52 564,69	0,00 0,00
G.8.	Raty leasingu operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	421 608,60	0,00 0,00	137 067,83	0,00 0,00
G.9.	Pozostałe (do 20 tys zł) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	9 230,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 763 414,76	0,00 0,00	1 305 422,55	0,00 0,00
I.1.	Dochody oddziału w RFN Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.	1 763 414,76	0,00 0,00	1 305 422,55	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	803 920,05	0,00 0,00	3 236 789,63	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	152 745,00	0,00 0,00	614 990,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie finansowe eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	102 014,51
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	805 905,02	1 403 075,67
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne razem	805 905,02	1 505 090,18

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) własne	805 905,02	1 505 090,18
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne razem	805 905,02	1 505 090,18

Nota 1c

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2019	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Umorzenia na początek okresu	4 661 904,66	0,00	2 643 062,73	0,00	7 304 967,39
Umorzenia bieżące - zwiększenia	102 014,51	0,00	597 170,65	0,00	699 185,16
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	4 763 919,17	0,00	3 240 233,38	0,00	8 004 152,55
Odpisy aktualizujące na początek okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	805 905,02	0,00	805 905,02

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2018	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 984 273,84	0,00	4 035 894,31	0,00	9 020 168,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	13 507,00	0,00	13 507,00
- nabycie			13 507,00	0,00	13 507,00
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00		3 262,91		3 262,91
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż			3 262,91		3 262,91
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Umorzenia na początek okresu	4 004 493,29	0,00	2 046 450,64	0,00	6 050 943,93
Umorzenia bieżące - zwiększenia	657 411,37	0,00	599 467,04	0,00	1 256 878,41
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	2 854,95	0,00	2 854,95
- likwidacja			0,00		0,00
- sprzedaż			2 854,95		2 854,95
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	4 661 904,66	0,00	2 643 062,73	0,00	7 304 967,39
Odpisy aktualizujące na początek okresu	29 419,57	0,00	0,00	0,00	29 419,57
Zwiększenia	190 935,10				190 935,10
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	102 014,51	0,00	1 403 075,67	0,00	1 505 090,18

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) środki trwałe, w tym:	2 351 059,93	1 285 348,16
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 603,32	13 411,72
- urządzenia techniczne i maszyny	158 532,26	246 561,43
- środki transportu	2 179 735,01	1 022 285,71
- inne środki trwałe	1 189,34	3 089,30
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 351 059,93	1 285 348,16

Nota 2a

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) własne	997 794,45	531 040,79
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	1 353 265,48	754 307,37
Środki trwałe bilansowe razem	2 351 059,93	1 285 348,16

Nota 2b

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2019	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 315 080,78	1 660 752,19	70 506,59	6 064 422,98
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	81 406,62	1 711 278,95	0,00	1 792 685,57
- nabycie				81 406,62	733 388,24		814 794,86
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					977 890,71		977 890,71
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 638,28	154 861,20	0,00	162 499,48
- likwidacja				7 638,28			7 638,28
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż					154 861,20		154 861,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 388 849,12	3 217 169,94	70 506,59	7 694 609,07
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 671,70	4 068 519,35	638 466,48	67 417,29	4 779 074,82
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 808,40	169 435,79	553 829,65	1 899,96	726 973,80
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 638,28	154 861,20	0,00	162 499,48
- likwidacja				7 638,28			7 638,28
- sprzedaż					154 861,20		154 861,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				0,00			0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 480,10	4 230 316,86	1 037 434,93	69 317,25	5 343 549,14
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	11 603,32	158 532,26	2 179 735,01	1 189,34	2 351 059,93

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2018	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 248 714,97	1 247 781,99	67 699,42	5 582 279,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	76 380,24	742 064,64	2 807,17	821 252,05
- nabycie				76 380,24	62 422,50	2 807,17	141 609,91
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					679 642,14		679 642,14
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 014,43	329 094,44	0,00	339 108,87
- likwidacja				10 014,43			10 014,43
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż					283 586,88		283 586,88
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne					45 507,56		45 507,56
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 315 080,78	1 660 752,19	70 506,59	6 064 422,98
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	2 863,30	3 854 202,17	719 999,32	62 710,16	4 639 774,95
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 808,40	224 331,61	184 843,49	4 707,13	415 690,63
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 014,43	266 376,33	0,00	276 390,76
- likwidacja				10 014,43			10 014,43
- sprzedaż					243 622,53		243 622,53
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne					22 753,80		22 753,80
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 671,70	4 068 519,35	638 466,48	67 417,29	4 779 074,82
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	13 411,72	246 561,43	1 022 285,71	3 089,30	1 285 348,16

Nota 2c

NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE	Stan na dzień 31.12.2019 r. (poniesione)	Rok następny (planowane)
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady na St i WNiP	814 794,86	300 000,00

Nota 2d

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Budynek biurowy wynajmowany	0,00	0,00

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1. Od jednostek powiązanych, brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, netto:	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych, brutto:	171 919,65	170 298,68
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	171 919,65	170 298,68
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, netto:	171 919,65	170 298,68
Należności długoterminowe netto, razem	171 919,65	170 298,68

Nota 4

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia -nabycie	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5

INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zmiana stanu (późniejsze wydatki)	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- strata netto wyn z korekty do wart. godziwej	0,00	0,00

- inne zmniejszenia	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	294 046,61	101 581,02
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	294 046,61	101 581,02
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	294 046,61	101 581,02

Nota 6a

INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) stan na początek okresu	101 581,02	75 742,80
b) zwiększenia (z tytułu)	249 996,39	87 281,95
- udzielenie	249 996,39	87 281,95
c) zmniejszenia (z tytułu)	57 530,80	61 443,73
- spłata	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	57 530,80	61 443,73
Stan na koniec okresu	294 046,61	101 581,02

0,00

Nota 7

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Aktywo na podatek odroczony - persaldo	426 822,24	435 889,72
Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	426 822,24	435 889,72

Nota 8

ZAPASY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Materiały	773 882,41	601 806,23
Półprodukty i produkty w toku	1 044 140,89	678 970,22
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	258 801,75	596 434,26

Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy razem	2 076 825,05	1 877 210,71

Nota nr 8a

ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2019 R.	Okres zalegania w dniach				Odpis	Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360		
Materiały	383 739,10	53 301,41	137 366,64	199 475,26	0,00	773 882,41
Półprodukty i produkty w toku	1 044 140,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 140,89
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	192 925,61	3 815,95	17 619,41	44 440,78		258 801,75
Zapasy magazynowe razem	1 620 805,60	57 117,36	154 986,05	243 916,04	0,00	2 076 825,05

Nota 9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
I. Należności z tytułu dostaw i usług	8 910 712,63	12 164 872,59
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	8 910 712,63	12 164 872,59
II. Inne należności	1 395 657,97	2 043 022,96
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	1 395 657,97	2 043 022,96
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	522 741,75	846 951,87
-inne należności (tytuł)	872 916,22	1 196 071,09
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	0,00	60 135,45
- inne(wadia, kaucje, z tyt. sprzed. A.finans)	872 916,22	1 135 935,64
-dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	10 306 370,60	14 207 895,55
c) odpisy aktualizujące wartość należności	572 340,75	514 362,88
Należności krótkoterminowe brutto, razem	10 878 711,35	14 722 258,43

Nota 9a

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Należności bieżące:	7 836 390,46	4 724 545,99
Należności przeterminowane :	1 646 662,92	7 954 689,48
- do 1 m-ca	727 694,55	3 407 700,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	308 353,71	3 287 529,63
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	40 386,07	508 726,93
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	6 707,19	398 906,86
- powyżej 1 roku	563 521,40	351 826,06
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	9 483 053,38	12 679 235,47
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	572 340,75	514 362,88
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	8 910 712,63	12 164 872,59

Nota 9b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Stan na początek okresu	514 362,88	347 984,81
a) zwiększenia (z tytułu)	136 448,55	179 013,61
- odpis na należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
- odpis na należności przeterminowane	136 448,55	179 013,61
b) zmniejszenia (z tytułu)	78 470,68	12 635,54
- spisanie należności objętych odpisem	18 482,95	0,00
- uregulowanie należności objętych odpisem	59 987,73	12 635,54
- sprzedaż należności	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	572 340,75	514 362,88

0,00

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	122 788,43	61 443,73
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	122 788,43	61 443,73
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 342 586,35	12 883 311,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 342 586,35	12 883 311,48
- inne środki pieniężne (lokaty)	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Nota 10a

INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Stan na początek okresu	61 443,73	28 657,84
a) zwiększenia (z tytułu)	131 621,93	80 944,71
- udzielenie	74 091,13	19 500,98
- reklasyfikacja z długoterminowych	57 530,80	61 443,73
b) zmniejszenia (z tytułu)	70 277,19	48 158,82
- spłata	70 277,19	48 158,82
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	122 788,47	61 443,73

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	62 370,86	42 390,16
Opłacone z góry prenumeraty	2 134,36	134,26
Pozostałe	156 949,64	47 083,08
Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych umów długoterminowych	51 925,77	69 174,02
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	273 380,63	158 781,52

Nota 12

NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 13

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Stan na początek okresu	2 463 778,10	2 463 778,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	2 463 778,10	2 463 778,10

Nota 14

KAPITAŁ AKCYJNY						
Seria/emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	1 000 000	100 000,00	gotówka	01.07.2009 r.	01.01.2009 r.
B	zwykłe	750 000	75 000,00	gotówka	08.10.2009 r.	01.01.2009 r.
C	zwykłe	194 445	19 444,50	gotówka	22.02.2010 r.	01.01.2010 r.
D	zwykłe	88 384	8 838,40	gotówka	27.05.2011 r.	01.01.2011 r.
E	zwykłe	26 550	2 655,00	gotówka	09.12.2011 r.	01.01.2011 r.
Kapitał akcyjny razem		2 059 379	205 937,90	X	X	X

Struktura akcjonariatu na 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Gagnon Investments Ltd.	845 414,00	41%
Podmioty bezpośrednio i pośrednio zależne od Pana Piotra Chmielewskiego, działające w porozumieniu	223 905,00	11%
SEKA S.A.	223 905,00	11%
eo Networks S.A.	221 165,00	11%
Kominek Sylwester	126 780,00	6%
Pozostali	418 210,00	20%
Razem	2 059 379,00	100%

Struktura akcjonariatu na 06.03.2020 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Gagnon Investments Ltd.	845 414,00	41%
Podmioty bezpośrednio i pośrednio zależne od Pana Piotra Chmielewskiego, działające w porozumieniu	223 905,00	11%
SEKA S.A.	223 905,00	11%
eo Networks S.A.	221 165,00	11%
Kominek Sylwester	126 780,00	6%
Pozostali	418 210,00	20%
Razem	2 059 379,00	100%

Nota 14a

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną	1 922 972,01	1 922 972,01
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem spółki, ponad wartość wymaganą ustawowo	20 060 254,88	17 926 807,23
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
Kapitał zapasowy razem	21 983 226,89	19 849 779,24

Nota 14b

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
- różnice kursowe z przeliczenia oddziału RFN	-48 311,36	-29 517,63
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-48 311,36	-29 517,63

Nota 14c

NIEPODZIELONY ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) niepodzielony zysk (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) niepokryta strata (wartość ujemna)	0,00	0,00
Niepodzielony zysk / strata z lat ubiegłych, razem	0,00	0,00

Nota 14d

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO / POKRYCIA STRATY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
ZYSK / STRATA NETTO	1 595 965,73	2 133 447,65
Fundusz zapasowy (+/-)	1 595 965,73	2 133 447,65
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie z zysków lat następnych	0,00	0,00

Nota 15

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1. Rezerwa na podatek odroczony - persaldo	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	594 326,47	467 544,62
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	594 326,47	467 544,62
- niewykorzystanych urlopów	594 326,47	467 544,62
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	57 542,90	383 228,74
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
- napraw gwarancyjnych	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	57 542,90	383 228,74
- napraw gwarancyjnych	17 540,00	339 680,74
- sporządzenia i badania bilansu	25 665,30	29 190,00
- przewidzianej straty na KDT	0,00	0,00
- premii pracowniczych	14 337,60	14 358,00
- koszt przejęcia zobowiązań	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, razem:	651 869,37	850 773,36

Nota 15a

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2019	Niewykorzystane urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	467 544,62	339 680,74	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	850 773,36
Zwiększenia, w tym:	126 781,85	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	184 324,75
- zawiązanie, w tym	126 781,85	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	184 324,75
centrala	120 305,99	17 540,00	18 000,00		14 337,60		170 183,59
oddział DE	6 475,86		7 665,30		0,00		14 141,16
Zmniejszenia	0,00	339 680,74	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	383 228,74
- wykorzystanie, w tym	0,00	208 339,60	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	251 887,60
centrala		208 339,60	15 000,00		14 358,00		237 697,60
oddział DE			14 190,00				14 190,00
- rozwiązanie, w tym	0,00	131 341,14	0,00	0,00	0,00	0,00	131 341,14
centrala		131 341,14					131 341,14
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	594 326,47	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	651 869,37

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2018	Niewykorzystane urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	522 110,69	114 949,37	28 764,01	1 667,02	14 358,00	0,00	681 849,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	361 673,24	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	405 221,24
- zawiązanie, w tym	0,00	361 673,24	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	405 221,24
centrala	0,00	361 673,24	15 000,00		14 358,00		391 031,24
oddział DE	0,00		14 190,00				14 190,00
Zmniejszenia, w tym:	54 566,07	136 941,87	28 764,01	1 667,02	14 358,00	0,00	236 296,97
- wykorzystanie	0,00	101 085,25	28 764,01	0,00	14 358,00	0,00	144 207,26
centrala		101 085,25	15 000,00	0,00	14 358,00	0,00	130 443,25
oddział DE			13 764,01				13 764,01
- rozwiązanie	54 566,07	35 856,62	0,00	1 667,02	0,00	0,00	92 089,71
centrala	53 891,84	35 856,62		1 667,02			91 415,48
oddział DE	674,23						674,23
Wartość na koniec okresu	467 544,62	339 680,74	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	850 773,36

Nota 15b

Rodzaj kredytu / pożyczki	Nazwa banku	Waluta	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Kwota wg umowy	Zobowiązanie na 31.12.2019 r.
Linia kredytowa w rachunku bieżącym	Alior Bank SA	PLN	WIBOR 3M + marża banku w skali roku, 3,22% na dzień zawarcia umowy	2020-08-25	gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis	4 000 000	0,00

Nota 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	872 667,86	509 342,44
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (tytuły)	872 667,86	509 342,44
- leasing finansowy	872 667,86	509 342,44
- inne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	872 667,86	509 342,44

Nota 16a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
do roku	463 846,15	244 093,91
a) powyżej 1 roku do 3 lat	408 821,71	265 248,53
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	872 667,86	509 342,44

Nota 16b

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
do roku	478 888,07	201 830,53
a) powyżej 1 roku do 3 lat	906 332,21	504 983,73
b) powyżej 3 do 5 lat	22 054,64	42 120,48
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	1 407 274,92	748 934,74
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-110 887,30	-66 738,37
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 296 387,62	682 196,37
Zobowiązania długoterminowe	872 667,86	509 342,44
Zobowiązania krótkoterminowe	423 719,76	172 853,93

Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	7 047 985,58	7 780 679,64
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	7 047 985,58	7 780 679,64
II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania	2 118 974,83	2 433 780,05
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych, w tym:	2 118 974,83	2 433 780,05
- kredyty i pożyczki	4 148,97	1 250,73
- kredyt w RB	0,00	0,00
- karta kredytowa	4 148,97	1 250,73
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	423 719,76	172 853,93
- leasing finansowy	423 719,76	172 853,93
- zaliczki otrzymane na dostawy	5 732,41	3 426,25
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	941 429,71	1 695 932,89
- z tytułu wynagrodzeń	693 641,22	552 025,38
- inne, w tym:	50 302,76	8 290,87
- z tyt. zakupu środków trwałych	39 052,50	3 062,70
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- pozostałe	11 250,26	5 228,17
IV. Fundusze specjalne, w tym:	62 072,29	62 072,29
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 072,29	62 072,29
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 229 032,70	10 276 531,98

Nota 17a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE)	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Zobowiązania bieżące:	6 853 661,33	3 192 858,73
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	194 324,25	4 587 820,91
a) do 1 miesiąca	76 875,75	4 411 124,68
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	598,50	908,95
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	116 850,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	61 500,00	2 186,48
e) powyżej 1 roku	55 350,00	56 750,80
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 047 985,58	7 780 679,64
	0,00	

Nota 18

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1. Ujemna wartość firmy		
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 145 093,52	1 354 333,91
a) długoterminowe, w tym:	603 718,42	750 095,55
- dotacja z PARP	203 347,03	312 723,59
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	400 371,39	437 371,96
b) krótkoterminowe, w tym:	541 375,10	604 238,36
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	391 997,79	251 937,98
- dotacja z PARP	109 376,56	334 724,63
- ulga na złe długi	40 000,75	17 575,75
Rozliczenia międzyokresowe razem	1 145 093,52	1 354 333,91

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RZIS
Nota 19

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Przychody netto ze sprzedaży usług	46 577 833,82	50 979 377,37
- usługi software	33 714 119,48	40 351 180,10
- usługi hardware	12 789 585,89	10 604 662,14
- usługi pozostałe	74 128,45	23 535,13
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
- oprogramowanie własne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 100 989,75	14 197 821,62
- sprzęt komputerowy	11 496 707,75	13 724 898,79
- oprogramowanie obce	1 604 282,00	472 922,83
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Inne przychody, w tym:	102 014,51	235 875,11
- dotacje	102 014,51	235 875,11
Przychody ze sprzedaży RAZEM	59 780 838,08	65 413 074,10
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:	49 079 014,28	53 539 091,45
- sprzedaż produktów i usług	35 978 024,53	39 341 269,83
- sprzedaż towarów i materiałów	13 100 989,75	14 197 821,62
Sprzedaż eksportowa	10 599 809,29	11 638 107,54
- sprzedaż produktów i usług	10 599 809,29	11 638 107,54
- sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 20

DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
A. Koszty wg rodzajów	45 668 759,88	48 509 214,48
amortyzacja	1 426 158,96	1 672 569,04
zużycie materiałów i energii	3 873 840,82	5 324 260,88

usługi obce	27 493 301,29	29 952 823,26
podatki i opłaty, w tym:	180 557,35	156 278,81
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
wynagrodzenia	10 187 261,78	9 208 060,05
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 865 951,38	1 721 630,96
pozostałe koszty rodzajowe	641 688,30	473 591,48
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-673 894,09	1 075 802,56
koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)	0,00	0,00
koszty sprzedaży (-)	-604 206,95	-589 339,54
koszty ogólnego zarządu (-)	-5 917 667,35	-5 450 653,41
C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy	-6 521 874,30	-6 039 992,95
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	38 472 991,49	43 545 024,09
E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów	12 349 878,55	13 150 237,74

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	46 900,00	155 043,90
- sprzedaż komputerów	400,00	0,00
- sprzedaż samochodów	46 500,00	155 043,90
II. Dotacje	232 710,12	238 710,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	59 987,73	12 635,54
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	59 987,73	12 635,54
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	182 734,63	101 457,78
- rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
- naliczone kary umowne	35 000,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	58 704,27	16 983,29
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- refaktury	62 456,15	65 638,04
- inne	26 574,21	18 836,45
Pozostałe przychody operacyjne RAZEM	522 332,48	507 847,34

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	555,12	43 805,78
- sprzedaż komputerów	0,00	0,00
- sprzedaż samochodów	555,12	43 805,78
- likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	137 862,19	364 879,58
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	137 862,19	173 944,48
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną	0,00	190 935,10
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	169 990,03	94 417,72
- zapłacone odszkodowania	47 832,87	16 340,72

- zapłacone kary umowne	11 711,60	117,20
- darowizny	0,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	3 796,49	0,00
- koszty likwidacji zapasów	4 879,25	0,00
- refaktury	61 892,64	66 966,64
- inne	39 877,18	10 993,16
Pozostałe koszty operacyjne RAZEM	308 407,34	503 103,08

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 761,04	5 531,28
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- odsetki bankowe	2 686,77	4 637,40
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	74,27	893,88
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	300 991,26	640 118,99
- różnice kursowe zrealizowane	300 980,97	305 955,59
- różnice kursowe niezrealizowane	0,00	334 137,98
- pozostałe przychody finansowe	10,29	25,42
Przychody finansowe, RAZEM	303 752,30	645 650,27

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Odsetki, w tym:	98 823,70	31 826,44
- od weksli	0,00	0,00
- od kredytów	35 011,65	23 547,07
- od pożyczek	0,00	0,00
- budżetowe	1 589,50	404,94
- od leasingu	57 910,14	7 622,62
- odsetki pozostałe	4 312,41	251,81
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	530 029,75	407 379,85
- różnice kursowe zrealizowane	254 709,88	312 114,21

- różnice kursowe niezrealizowane	197 069,26	0,00
- pozostałe koszty finansowe	78 250,61	95 265,64
Koszty finansowe, RAZEM	628 853,45	439 206,29

Nota 25a

AKTYWO NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	773 007,24	652 494,05
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	85 346,50	28 832,74
- odpis aktualizujący należności	90 627,08	83 839,95
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	36 277,67
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	110 910,36	88 052,22
- rezerwa na koszty premii	2 724,14	2 728,02
- składki ZUS (pracodawca)	57 064,14	42 924,85
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	3 332,60	64 539,34
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	7 317,58	1 389,21
- rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	3 420,00	2 850,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	246 313,65	129 617,31
- niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych	0,43	0,00
- wynagrodzenia niewypłacone	14 040,12	17 401,31
- uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- rezerwa na przewidzianą stratę w KDT	0,00	0,00
- koszty dot. należności niezafakturowanych KDT	1 360,49	23 072,54
- przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac	150 550,15	130 968,89
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Aktywo na podatek odroczonej razem	773 007,24	652 494,05

AKTYWO NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Na początek okresu:	652 494,05	1 646 505,37
Zwiększenia:	243 770,72	348 239,22
- w tym odniesione na wynik finansowy	243 770,72	348 239,22
Zmniejszenia :	123 257,53	1 342 250,54
- w tym odniesione na wynik finansowy	123 257,53	1 342 250,54
Na koniec okresu:	773 007,24	652 494,05

0,00

0,00

Nota 25b

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	346 185,00	216 604,33
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. KDT	9 865,90	13 143,06
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0,00	0,00

- różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	29 168,17
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	257 120,44	143 318,40
- udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- należności z tytułu leasingu finansowego	79 198,66	30 974,70
- niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Rezerwa na podatek odroczony razem	346 185,00	216 604,33

REZERWA NA PODATEK ODROZONY - zmiana stanu	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Na początek okresu:	216 604,33	1 500 462,41
Zwiększenia:	162 025,99	161 234,46
- w tym odniesione na wynik finansowy	162 025,99	161 234,46
Zmniejszenia :	32 445,32	1 445 092,54
- w tym odniesione na wynik finansowy	32 445,32	1 445 092,54
Na koniec okresu:	346 185,00	216 604,33
	0,00	0,00

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku nie było potrzeby tworzenia rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka kompensuje rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy z uwagi na to, że ma tytuł uprawniający ją do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Nota 26

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt w rachunku bieżącym - stan zobowiązania na 31.12.2019 r. wynosi 0 PLN; gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, gwarancja banku BGK, kwota gwarancji 2 400 tys PLN		
Leasing - stan zobowiązania na 31.12.2019 r. : 1 296 tys PLN	weksel in blanco	1 296 387,62
Dotacja z PARP - 313 tys PLN; weksel in blanco; kwota przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami jak dla zal. podatkowej od dnia przelania środków		
Zobowiązania z tyt. zakupu towarów - stan zobowiązania na dzień 31.12.2019 r: 169 tys PLN, bieżące; weksel in blanco złożony u dostawców; kwota nie zapłaconych zobowiązań z tyt. Zakupionych towarów wraz z odsetkami za zwłokę		
Razem		1 296 387,62

Nota 27

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1. Gwarancje	90 663,30	90 663,30
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	90 663,30	90 663,30

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń. Wszystkie zobowiązania warunkowe wykazane w notce 27 dotyczą jednostek pozostałych.

Nota 28 a
Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium	A.III.3	171 919,65	170 298,68
	B.II.3.c	22 830,28	34 420,62
2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego	A.IV.c	294 046,61	101 581,02
	B.III.b	122 788,43	61 443,73
Razem aktywa		611 584,97	367 744,05

Nota 28 b
Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego	B.II.c	872 667,86	509 342,44
	B.III.3.c	423 719,76	172 853,93
Razem pasywa		1 296 387,62	682 196,37

Nota 29

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Pozycja A.II.1. Amortyzacja	1 426 158,96	1 672 569,04
amortyzacja środków trwałych	726 973,80	415 690,63
amortyzacja WNIIP	699 185,16	1 256 878,41
Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-158 213,43	261 448,09
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"	-140 488,79	124 021,08
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych	-17 724,64	137 427,01
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-92 921,79	-31 169,69
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"	-35 011,65	-23 547,07
Odsetki od leasingu "-"	-57 910,14	-7 622,62
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"	0,00	0,00
w tym odsetki zapłacone:		
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek otrzymanych	35 011,65	23 547,07
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	46 344,88	-79 696,98
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	46 900,00	155 043,90
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"	-555,12	-43 805,78
Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych	0,00	0,00

Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)	0,00	0,00
Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST "-"	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST leasingowanych "-"	0,00	0,00
Rozliczenie umowy leasing. - niespłacona część kapitału	0,00	0,00
Wartość odpisu aktualizującego ST lub WNIIP "-"	0,00	-190 935,10
Wartość netto niedoborów ST "-"	0,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-198 903,99	168 924,27
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	126 781,85	-54 566,07
Pozostałe rezerwy	-325 685,84	223 490,34
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)	523 701,79	-613 021,11
Bilansowa zmiana stanu zapasów	199 614,34	-697 050,28
Korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)	-324 087,45	-84 029,17
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)	-3 899 903,98	-66 280,05
Bilansowa zmiana stanu należności	-3 899 903,98	-17 389,44
korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST	0,00	48 890,61
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów	0,00	0,00
korekta o niedobory i szkody	0,00	0,00
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)	-1 330 523,35	-8 893 590,16
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 047 499,28	-12 698 159,65
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNIIP i środków trwałych (kwota netto)	29 260,00	-8 245,36
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)	250 865,83	117 595,85
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)	2 898,24	-3 913 919,98
Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)	-315 327,14	7 418 788,90
zmiana bilansowa w aktywach	105 531,63	-7 314 393,91
korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia	-555,12	-3 433,47
zmiana bilansowa w pasywach	-209 240,39	107 828,46
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	-18 793,73	18 883,09
zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego	-18 793,73	18 883,09
Pozostałe	0,00	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Środki pieniężne w kasie	3 244,93	3 224,79
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 339 341,42	12 880 086,69
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czek, i	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	16 342 586,35	12 883 311,48
Wycena bilansowa środków pieniężnych	20 786,42	-137 427,01
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF	16 363 372,77	12 745 884,47

Na potrzeby Rachunku Przepływów Pieniężnych Spółka jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania traktuje środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz środki na wyodrębnionym rachunku VAT

Nota 30
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

Nota 31a
Transakcje ze spółkami powiązanymi

Nazwa Spółki	Przychody	Koszty
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	
Gagnon	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 31b
Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło

Nota 32

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Ogółem, z tego:	128	125
- pracownicy produkcyjni	100	96
- pracownicy nieprodukcyjni	28	29

Nota 33

WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	635 844,00	598 344,00
wynagrodzenia brutto	630 000,00	592 500,00
narzuty od wynagrodzeń	5 844,00	5 844,00
pozostałe	0,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka nie posiada również zobowiązań zaciągniętych w związku z ww. tytułami.

Nota 34

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

Spółka nie udzielała ww. pożyczek

Nota 35

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Euro wg tabeli NBP	4,2585	4,3000
Dolar wg tabeli NBP	3,7977	3,7597
EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZiS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego	4,3018	4,2669

Nota 36

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	15 000,00
Razem	18 000,00	15 000,00

Nota 37a

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła takich umów

Nota 37b

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

Nota 37c

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Zarząd Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory Zarząd Spółki nie odnotował zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd Spółki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Nota 37d

Informacje o zmianie zasad rachunkowości, w tym zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz informacje zawierające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2019 roku Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

Nota 37e

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 38

Objaśnienia dotyczące instrumentów finansowych

Opis	Wartość bilansowa	Przychody / koszty z tytułu odsetek
Aktywa wg bilansu na 31.12.2019 r.		
Pożyczki udzielone i należności własne	416 835,04	224 716,33
- należności z tyt. leasingu długoterminowe	294 046,61	113 828,88
- należności z tyt. leasingu krótkoterminowe	122 788,43	110 887,45
Pasywa wg bilansu na 31.12.2019 r.		
Zobowiązania finansowe	1 296 387,62	110 887,30
- zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów	0,00	0,00

- inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	1 296 387,62	110 887,30
---	--------------	------------

1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka nie posiada udzielonych pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka ma podpisane dwanaście umów leasingu :

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 30.11.2016 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,67%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2 568,43 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 25.05.2017 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,35%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 4 520,96 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest wózek widłowy, zawarta dnia 29.12.2017 r. na okres 48 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,35%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 37 951,36 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.02.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,77%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 3 831,23 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest samochód, zawarta dnia 01.04.2018 r. na okres 30 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,55%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7 996,70 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 28.09.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,26 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 12 882,17 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 20.09.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,04 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 26 936,93 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 16.10.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,58 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 4 893,24 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest 117 szt. urządzeń drukujących, zawarta dnia 26.09.2019 r. na okres 40 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,94 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 315 253,99 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

2. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka ma uruchomioną linię kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. do 4 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżących potrzeb operacyjnych.

- Kredyt udzielony dnia 19.08.2019 r., z terminem spłaty do 20.08.2020 r., oprocentowanie zmienne (WIBOR 3M + marża Banku w skali roku). Na dzień 31.12.2019 r. Spółka nie wykorzystywała niniejszego kredytu.

3. Zobowiązania z tyt. Leasingu

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiada dwadzieścia pięć umów leasingu:

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 18 grudnia 2017 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2020 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,47%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 48 420,12 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 06 grudnia 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,52%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 37 231,22 PLN , wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 23 listopada 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,57%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 41 707,20 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 18 grudnia 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2021 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,32%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 303 047,64 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dziesięć umów, których przedmiotem jest dziesięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniach 7-11 lutego 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,42%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 36 337,79 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 04 czerwca 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na czerwiec 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,41 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 39 052,38 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Pięć umów, których przedmiotem jest pięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 06 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,43 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 45 736,10 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,41%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 71 290,84 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,43%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 45 589,03 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

Nota 39

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

Spółka narażona jest na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego, związanych z działalnością gospodarczą, są to ryzyka rynkowe takie jak zmiany kursu walut oraz zmiany stóp procentowych, a także ryzyko kredytowe i utraty płynności.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i rozliczana w EURO poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim jest ponoszona w EURO, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W 2019 r. Spółka nie korzystała z tych możliwości.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR1M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom. Na dzień bilansowy Spółka nie ma należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Ryzyko płynności

Spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

INFORMACJE O SPÓŁCE :

Nazwa jednostki :	eo Networks Spółka Akcyjna
Adres siedziby :	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Kapitał podstawowy :	205.937,90 złotych
Sąd rejonowy :	Sąd Rejonowy dla M. St. W-wy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS :	0000332547
REGON :	141905973
NIP :	5272604418
PKD :	62.01.Z

Spółka eo Networks S.A. (dalej : „Spółka”) powstała z połączenia dwóch podmiotów : eo Networks Sp. z o.o. (działającej od 2001 roku) oraz IPTech Polska Sp. z o.o. (działającej od 2005 roku). Połączenie eo Networks Sp. z o.o. oraz IPTech Polska Sp. z o.o. zostało zarejestrowane 1 lipca 2009 roku. Akcjonariuszami Spółki są założyciele odpowiednich spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, osoby fizyczne, oraz fundusze inwestycyjne.

Spółka kontynuuje działalność podmiotów na których bazie powstała, prowadząc działalność w branży informatycznej, w podziale na usługi związane z oprogramowaniem oraz na usługi związane z infrastrukturą sprzętową IT. Działalność spółki opiera się w przeważającej części na świadczeniu usług informatycznych o charakterze ciągłym, a nie projektowym, baza klientów jest mocno zdywersyfikowana, a udział największego odbiorcy usług spółki nie przekracza 30 % przychodów ze sprzedaży łącznie.

Głównymi obszarami działania w 2019 roku były :

- Realizacja projektów programistycznych pod klucz
- Utrzymanie i rozwój systemów informatycznych
- Usługi hostingowe i wsparcia informatycznego
- Usługi doradcze związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną
- Realizacja projektów integracyjnych
- Usługi serwisowe infrastruktury informatycznej
- Sprzedaż towarów i materiałów oraz oprogramowania

Na dzień 31 grudnia 2019 roku spółka eo Networks S.A. nie była podmiotem dominującym dla żadnych spółek.

POSIADANE ODDZIAŁY

W dniu 31.12.2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił reaktywować Oddział w Niemczech z siedzibą w Monachium, z dniem 01.01.2014 r. Rejestracja w KRS nastąpiła 26.02.2014 r. Przedmiot działalności oddziału niemieckiego nie różni się od przedmiotu działalności spółki.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do 19 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie :

1. Robert Szlęzak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Mariusz Borawski – Członek Rady Nadzorczej
3. Jerzy Dżoga – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej
5. Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 19 grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie :

1. Ewa Jagniewska – Członek Rady Nadzorczej
2. Mariusz Borawski – Członek Rady Nadzorczej
3. Jerzy Dżoga – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej
5. Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej.

AKCJE WŁASNE

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd spółki zawarł umowę kupna akcji własnych Emitenta, celem ich umorzenia. W wyniku zawartej transakcji zakupiono 221.165 akcji Emitenta, o wartości nominalnej 0,1 złotego (dziesięć groszy) każda, drogą umowy cywilnoprawnej, zawartej w dniu 19.09.2013 r. poza rynkiem Newconnect. Cena nabycia wyniosła 11,14 złotego (jedenaście złotych czternaście groszy) za jedną akcję. Łączna wartość to 2'463'778,10 złotych (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych i dziesięć groszy). Zakupione akcje stanowią 10,74 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniają do oddania 10,74% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed wystąpieniem tego zdarzenia Spółka nie posiadała innych akcji Emitenta. Spółka oświadcza ponadto, iż wobec realizacji upoważnienia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zamierzonej części, wyrażonego w uchwale nr 18 z dnia 14 czerwca 2013 r., w najbliższej przyszłości nie zamierza nabywać akcji własnych Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że nie występują osoby trzecie, z którymi zawarła umowy przedmiotem których jest przekazanie uprawnienia do

wykonywania prawa głosu z akcji Emitenta, ani też że nie posiada spółek zależnych posiadających akcje eo Networks S.A.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę zmieniającą uchwałę dotyczącą przeznaczenia akcji własnych będących w posiadaniu spółki na akcje własne do odsprzedaży.

CHARAKTERYSTYKA DZIAŁAŃ SPÓŁKI, ISTOTNE ZDARZENIA W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W TYM INNOWACJE ORAZ BADANIA I ROZWÓJ W ROKU 2019 :

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2019 był udany. Po trudnym roku 2013, w którym spółka przeszła gruntowną restrukturyzację polegającą na redukcjach kosztów, rewizji planów strategicznych której rezultatem była sprzedaż udziałów w spółkach zależnych i postawienie na wzrost organiczny, spółka powróciła na ścieżkę wzrostu przychodów ze sprzedaży i rentowności, kontynuując dobre wyniki osiągnięte w roku 2014-2018.

W roku 2019 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **59,8** miliona złotych, w porównaniu do **65,4** miliona złotych w roku 2018, oraz zysk netto o wartości **1,6** miliona złotych (rentowność 2,5 % netto), wobec zysku netto o wartości **2,1** miliona złotych w roku 2018.

Działalność software'owa stanowiła około 65 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 35 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała zysk na poziomie operacyjnym o wartości **2,6** mln złotych (rentowność operacyjna 4,0 %).

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku osiągnęła wartość **35,6** miliona złotych, w porównaniu do **35,1** miliona złotych na koniec roku 2018.

Rok 2019 Spółka zamknęła dodatnią zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **3,5** miliona złotych, w porównaniu do ujemnej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **0,8** miliona złotych w roku 2018.

Głównymi odbiorcami produktów Spółki byli klienci z sektorów finansowego, logistycznego, telekomunikacyjnego oraz informatycznego.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 128 osób, w porównaniu do 125 osób w ubiegłym roku.

W kolejnych latach eo Networks S.A. dzięki przeprowadzonym działaniom restrukturyzacyjnym dołoży starań w celu utrzymania rentowności i poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu, szczególnie obiecującymi obszarami wzrostu są usługi programistyczne w kontekście rozszerzenia współpracy z dotychczasowymi klientami, zwłaszcza w obszarze utrzymania i rozwoju systemów informatycznych. Spółka będzie rozwijać produkty programistyczne w których się specjalizuje, a także wchodzić w nowe obszary produktowe w obszarze usług profesjonalnych.

GLÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGA WPŁYNAĆ NEGATYWNIE NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Należą do nich:

ryzyka wewnętrzne :

- Ryzyko związane z utratą specjalistów – powszechnie występujące w spółkach, w których kluczową rolę odgrywa kapitał intelektualny
- Ryzyko niewykorzystania potencjału wzrostowego obecnego oraz nowych rynków na których działa Spółka

ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem Spółki :

- Ryzyko konkurencji – Spółka działa w atrakcyjnym sektorze branżowym, kierując swoje produkty do zdywersyfikowanej, lecz uważanej za również atrakcyjną, bazy klientów
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną – pogorszenie się koniunktury może skutkować zmniejszonym popytem na usługi świadczone przez Spółkę oraz obniżeniem się marż osiągniętych na sprzedaży,
- Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Osobną grupą ryzyk są ryzyka finansowe, na które narażona jest spółka :

- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut - ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i francuskim, rozliczana w walucie euro, poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim i francuskim jest ponoszona w euro, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy

pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W roku 2019 spółka nie korzystała z tych możliwości.

- Ryzyko zmiany stóp procentowych - narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.
- Ryzyko kredytowe - spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom, w związku z tym ryzyko niespłacenia udzielonej pożyczki jest niewielkie.
- Ryzyko płynności - spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

ZASADY STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarząd eo Networks S.A. przyjął do stosowania, zgodnie z uchwałą 2/03/2011 z dnia 22 marca 2011 roku zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem http://www.corp-gov.gpw.pl/NC_publications.asp. Zasady niestosowane przez spółkę oraz komentarze na temat sposobu stosowania zasad ładu korporacyjnego, jeżeli odbiega on od literalnego zapisu zostały opisane poniżej:

Zasada nr 1 - spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz – Spółka stosuje powyższą zasadę z wyjątkiem umożliwiania transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem internetu i upubliczniania go na stronie internetowej.

Zasada nr 3.3 - opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.

Komentarz – spółka działa na rynku IT, w obszarach gdzie określenie pozycji zajmowanej przez spółkę nie jest obecnie możliwe (rynek jest bardzo szeroki, nie istnieją powszechnie dostępne, wiarygodne dane dotyczące wielkości i głębokości poszczególnych nisz rynkowych).

Zasada nr 3.7 – zarys planów strategicznych spółki.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, zarys strategii został zaprezentowany w dokumencie informacyjnym spółki.

Zasada nr 3.16 - pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie zdecydowała się na protokołowanie i zamieszczanie na stronie pytań akcjonariuszy ze względu na fakt, że pytania te nie są liczne i z reguły dotyczą spraw porządkowych.

Zasada nr 9.2 - informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zdaniem Zarządu Spółki powinna pozostać poufna.

Zasada nr 11 - przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka odstępuje od stosowania tej zasady ze względu na znaczące koszty organizacji tego rodzaju spotkań. Jednocześnie Spółka prowadzi będzie politykę informacyjną w taki sposób, aby każdy zainteresowany mógł otrzymać informacje na temat jej działalności poza tego rodzaju publicznymi spotkaniami.

Zasada nr 16 - emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej :

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka publikuje raporty bieżące i okresowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zdaniem Spółki okresy miesięczne nie są miarodajne dla oceny tendencji i zdarzeń występujących w otoczeniu spółki oraz w samej spółce.

W roku 2020 Zarząd Spółki przewiduje utrzymanie kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu