

NIP: 5242646576  
REGON: 141395093

**NETWISE S.A.**  
**ul. Szamocka 8**  
**01-748 Warszawa**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Za okres

01.01.2017 r.-31.12.2017 r.

Poznań, 16-03-2018 r.

**NETWISE S.A.**  
ul. Szamocka 8  
01-748 Warszawa

.....  
(pieczęćka firmy)

---

## **OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

Zarząd spółki NETWISE S. A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku na które składa się:

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i start
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z póź. zm.), oraz jasno i rzetelnie przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

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

.....  
(Podpisy członków Zarządu)

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Jednostce

NETWISE S.A., zwana w dalszej części Spółką, została wpisana dnia 18.07.2012 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000426913.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Szamockiej 8.

Podstawowym przedmiotem działalności wg PKD jest Działalność związana z oprogramowaniem PKD:6201Z.

NIP: 5242646576

### 2. Czas trwania działalności Jednostki

Czas, na jaki utworzona została Spółka: nieokreślony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

### 4. Dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### 5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 6. Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

### 7. Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z póź. zm. Dalej „ustawa o rachunkowości”).

- a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.
- b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią
- d) Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

pomniejszych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

- Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

e) Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Okresowo służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje dla celów bilansowych liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek odpowiadających ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3500 zł, nie przekraczające 3500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

- Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

- Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- Leasing

Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych

Umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego.

Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się:

- Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
- Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.

#### d) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs..

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### e) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Spółka stosuje do rozchodu waluty obcej metodę FIFO.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

g) Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.),
- w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017

r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

h) Inwestycje krótkoterminowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm).
- w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

i) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.

j) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

l) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

m) Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

➤ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

➤ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.



Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

n) Różnice kursowe

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

o) Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

p) Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

q) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

r) Korekta wyniku lat ubiegłych

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

.....  
(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

.....  
(Podpisy członków Zarządu)

## BILANS

AKTYWA	31.12.2017 PLN	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>932 356,27</b>	<b>1 243 081,17</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>886 096,27</b>	<b>1 243 081,17</b>
1. Środki trwałe	886 096,27	1 243 081,17
a. grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	76 541,76	132 977,91
d. środki transportu	804 914,84	1 103 723,75
e. inne środki trwałe	4 639,67	6 379,51
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaar	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	25 000,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada za	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 260,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 260,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 794 032,15</b>	<b>2 458 086,67</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	20 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 335 809,32</b>	<b>2 318 401,29</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka p	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 335 809,32	2 318 401,29
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 218 912,56	2 247 297,98
- do 12 miesięcy	1 218 912,56	2 247 297,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i		
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116 876,76	71 051,31
c. inne	20,00	52,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>366 252,39</b>	<b>61 743,91</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	366 252,39	61 743,91
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	366 252,39	61 743,91
środkii pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	366 252,39	61 743,91
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>91 970,44</b>	<b>57 941,47</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 726 388,42</b>	<b>3 701 167,84</b>

.....  
(pieczęćka firmy)

NETWISE S.A.  
ul. Szamocka 8  
01-748 Warszawa  
NIP: 5242646576

## BILANS

P A S Y W A		31.12.2017	31.12.2016
		PLN	PLN
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>1 915 564,31</b>	<b>1 495 714,37</b>
I.	Kapitał podstawowy	101 812,90	101 812,90
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	1 393 901,47	1 297 198,56
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	123 277,20	123 277,20
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk ( strata ) netto	419 849,94	96 702,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>810 824,11</b>	<b>2 205 453,47</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	178 890,78	118 218,55
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 978,00	108 218,55
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	32 412,78	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	32 412,78	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	13 500,00	10 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	13 500,00	10 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	77 393,75
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	77 393,75
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	77 393,75
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	579 616,36	2 009 841,17
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednos	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	579 616,36	2 009 841,17
a.	kredyty i pożyczki	0,00	139 313,41
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	82 387,52	433 547,96
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	464 736,31	1 406 807,47
-	do 12 miesięcy	464 736,31	1 406 807,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	31 417,24	30 172,33
h.	z tytułu wynagrodzeń	628,75	0,00
i.	inne	446,54	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 316,97	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 316,97	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	52 316,97	0,00
<b>SUMA</b>		<b>2 726 388,42</b>	<b>3 701 167,84</b>

.....  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

.....  
16-03-2018 r.

.....  
(podpisy członków zarządu)

.....  
(pieczęćka firmy)

NETWISE S.A.  
ul. Szamocka 8  
01-748 Warszawa  
NIP: 5242646576

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**WARIANT PORÓWANWCZY**

<b>LP.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>01.01.17-31.12.2017</b>	<b>01.01.16-31.12.2016</b>
		<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 060 493,46</b>	<b>10 966 273,10</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 185 721,13	8 888 425,71
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	874 772,33	2 077 847,39
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 365 606,54</b>	<b>10 822 182,51</b>
1.	Amortyzacja	417 301,64	459 343,28
2.	Zużycie materiałów i energii	94 360,24	78 073,29
3.	Usługi obce	5 675 140,49	7 255 994,06
4.	Podatki i opłaty, w tym:	17 833,57	58 270,72
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	938 223,15	650 054,64
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 492,64	57 443,15
-	emerytalne	33 371,31	17 807,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	402 698,14	583 959,78
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	714 556,67	1 679 043,59
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>694 886,92</b>	<b>144 090,59</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>50 671,51</b>	<b>119 616,19</b>
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	50 671,51	119 616,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>108 219,69</b>	<b>109 071,80</b>
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 133,83	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	74 085,86	109 071,80
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>637 338,74</b>	<b>154 634,98</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5,55</b>	<b>8 030,54</b>
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	5,55	0,03
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	8 030,51
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>41 202,35</b>	<b>39 078,33</b>
1.	Odsetki, w tym:	12 743,90	463,93
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	28 458,45	38 614,40
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>596 141,94</b>	<b>123 587,19</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>176 292,00</b>	<b>26 884,28</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>

.....  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

.....  
16-03-2018 r.

.....  
(podpisy członków zarządu)

Pieczatka firmy

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**  
**METODA POŚREDNIA**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>511 660,00</b>	<b>750 965,96</b>
1. Amortyzacja	417 301,64	459 343,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsteki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	32 312,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	60 672,23	-4 257,45
6. Zmiana stanu zapasów	20 000,00	-20 000,00
7. Zmiana stanu należności	957 591,97	-110 076,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem po	-939 750,96	410 802,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 972,00	-17 157,55
10. Inne korekty	-1 182,88	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>931 509,94</b>	<b>847 668,87</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-59 133,86</b>	<b>-31 013,60</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz		
1. rzeczowych aktywów trwałych	-59 133,86	-31 013,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i praw	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-59 133,86</b>	<b>-31 013,60</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		
instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-567 867,60</b>	<b>-779 176,02</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-139 313,41	-268 876,71
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-416 126,68	-477 987,29
8. Odsetki	-12 427,51	-33 312,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-567 867,60</b>	<b>-779 176,02</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>304 508,48</b>	<b>37 479,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>304 508,48</b>	<b>37 479,23</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow.	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>61 743,91</b>	<b>24 264,68</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>366 252,39</b>	<b>61 743,91</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017 PLN	01.01.2016-31.12.2016 PLN
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 495 714,37</b>	<b>1 399 011,46</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 495 714,37</b>	<b>1 399 011,46</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 297 198,56</b>	<b>1 282 609,55</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>96 702,91</b>	<b>14 589,01</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	96 702,91	14 589,01
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku	96 702,91	14 589,01
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 393 901,47</b>	<b>1 297 198,56</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>96 702,91</b>	<b>14 589,01</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>96 702,91</b>	<b>14 589,01</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie na kapitał zapasowy	96 702,91	14 589,01
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>
	a) zysk netto	419 849,94	96 702,91
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 915 564,31</b>	<b>1 495 714,37</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 915 564,31</b>	<b>1 495 714,37</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Wyjaśnienia do bilansu

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	317 064,79	59 133,86	0,00	376 198,65
Środki transportu	1 953 099,12	0,00	0,03	1 953 099,09
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	13 702,08	0,00	0,00	13 702,08
<b>RAZEM</b>	<b>2 320 603,05</b>	<b>59 133,86</b>	<b>0,03</b>	<b>2 379 736,88</b>

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	250 602,30	49 054,59	0,00	299 656,89
Środki transportu	782 859,95	386 055,08	20 730,78	1 148 184,25
Pozostałe środki trwałe	30 357,55	1 739,84	0,00	32 097,39
Wartości niematerialne i prawne	13 702,08	0,00	0,00	13 702,08
<b>RAZEM</b>	<b>1 077 521,88</b>	<b>436 849,51</b>	<b>20 730,78</b>	<b>1 493 640,61</b>

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

- 3) Wartość inwestycji długoterminowych.

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Poznań, 16.03.2018 r.



NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

- 4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
- Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i miejsca postojowe przy ulicy Szamockiej 8 w Warszawie od ITBoom Sp. z o.o. od 23.06.2014r.
- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.
- 6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

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

Według stanu na 31 grudnia 2017 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość akcji	Seria	Wartość Nominalna (PLN)	Wartość akcji (PLN)
Jakub Michał Skałbana	31,92%	325 000	A	0,10	32 500,00
Piotr Kawecki	31,92%	325 000	A	0,10	32 500,00
Runicom Capital (Cyprus) Ltd.	28,43%	289 500	A	0,10	28 950,00
Pozostali	7,72%	78 629	B	0,10	7 862,90
<b>RAZEM</b>	<b>100 %</b>	<b>26 150 000</b>	<b>X</b>	<b>0,10</b>	<b>101 812,90</b>

Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do głosu bądź dywidendy

- 7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- 8) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

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

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 218,55	24 759,45	0,00	132 978,00
Rezerwa urlopowa	0,00	32 412,78	0,00	32 412,78
Rezerwa na usługi audytu i sporządzenia bilansu	10 000,00	3 500,00	0,00	13 500,00
<b>RAZEM</b>	<b>118 218,55</b>	<b>60 672,23</b>	<b>0,00</b>	<b>178 890,78</b>

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Treść	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2017
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	14 628,18	0,00	14 628,18
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>14 628,18</b>	<b>0,00</b>	<b>14 628,18</b>

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

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

Na 31-12-2017 r. pozycja nie wystąpiła.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2017 r PLN	Na dzień 31-12-2016 r PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 260,00	0,00
Ubezpieczenia	33 634,52	31 883,31

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

Domeny	603,66	660,71
Faktury 2017 dotyczące roku 2018	45 360,00	21 017,74
Certyfikaty	766,91	174,51
Licencje	5 636,07	4 203,12
Pozostałe	5 969,28	2,08
<b>RAZEM</b>	<b>113 230,44</b>	<b>57 941,47</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Na dzień 31-12-2017 r PLN	Na dzień 31-12-2016 r PLN
Zafakturowane przychody dotyczące roku 2018	52 316,97	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>52 316,97</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

- Nie dotyczy

**2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

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

Rodzaje działalności	2017	2016
Przychody ze sprzedaży licencji (netto PLN)	874 772,33	2 077 847,39
Przychody ze sprzedaży usług IT (netto PLN)	8 185 721,13	8 888 425,71
<b>Razem (netto PLN)</b>	<b>9 060 493,46</b>	<b>10 966 273,10</b>

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

Struktura terytorialna	2017	2016
kraj	4 079 409,73	7 263 059,15
eksport	4 981 083,73	3 703 213,95
<b>Razem (netto PLN)</b>	<b>9 060 493,46</b>	<b>10 966 273,10</b>

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Tytuł	Wartość
<b>1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2017-31.12.2017r.</b>	<b>596 141,94</b>
<b>2. Koszty nieuznawanie za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym</b>	<b>652 231,54</b>
– amortyzacja NKUP	362 856,25
– Usługi NKUP	15 141,78
– Niezapłacone wynagrodzenia	628,75
- Zakupy inne	8 467,96
– VAT NKUP	1 291,05
– Opłaty NKUP	6 452,00

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

- Świadczenia pracownicze NKUP	7 400,00
- Należności przedawnione	19 505,65
- Koszty reprezentacji	9 827,91
- Podróże służbowe NKUP	3 053,81
- Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	5 570,80
- Rezerwy	45 912,78
- Usługi gastronomiczne	19 420,39
- Różnice kursowe z wyceny	11 905,80
- Inne koszty finansowe NKUP	2 652,58
- Multisport	22 652,34
- Pozostałe koszty operacyjne NKUP	60 857,49
- Ubezpieczenia NKUP	48 634,20
<b>3. Zwiększenia kosztów</b>	<b>388 728,66</b>
- Rozwiązanie rezerwy na bilans	10 000,00
- Koszty leasingu operacyjnego	371 196,73
- Amortyzacja środków trwałych w leasingu wykupionych	1 553,68
- Ulga badawczo-rozwojowa	5 978,25
<b>5. Zmniejszenia przychodów</b>	<b>2 524,53</b>
- Różnice kursowe z wyceny	2 524,53
<b>5. Zwiększenia przychodów</b>	<b>52 316,97</b>
- Faktura zapłacona z góry	52 316,97
<b>6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>909 437,26</b>
<b>7. Rozliczenie straty z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
	<b>Niefinansowe aktywa trwałe związane z</b>		
	<b>1. ochroną środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
	<b>2. Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe</b>	<b>59 113,86</b>	<b>250 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	59 113,86	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	0,00	0,00
	<b>3. Niefinansowe aktywa trwałe razem</b>	<b>59 113,86</b>	<b>250 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	59 113,86	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto kursy z dnia 29-12-2017 z tabeli nr 251/A/NBP/2017.

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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

1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężne (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	61 743,91	0,00	0,00	0,00	0,00	61 743,91
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	366 252,39	0,00	0,00	0,00	0,00	366 252,39
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	304 508,48	0,00	0,00	0,00	0,00	304 508,48
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

##### Informacje:

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

Poznań, 16.03.2018 r.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017

2) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

- Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło 4 pracowników.
- W roku 2016 przeciętne zatrudnienie wynosiło 3 pracowników.

3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

01.01.2017-31.12.2017	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	173 470,03	172 841,26
Rada Nadzorcza	8 316,66	8 316,66
<b>RAZEM</b>	<b>181 786,69</b>	<b>181 157,92</b>

01.01.2016-31.12.2016	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	55 200,00	55 200,00
Rada Nadzorcza	72 000,00	72 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>127 200,00</b>	<b>127 200,00</b>

4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

- Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi
- Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2017 r. przeprowadzi spółka B-think Audit Sp. z o.o. za kwotę 9 000,00 PLN netto. Spółka korzystała z usługi atestacyjnej biegłego rewidenta za kwotę 5 000,00 PLN netto.
  - W roku 2016 badanie sprawozdania finansowego zostało sporządzone za kwotę 10.000,00 zł netto.

Poznań, 16.03.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego



---

## 5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
  - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
  - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
  - Nie wystąpiły.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący
  - Porównywalność danych została zachowana. Spółka zmieniła w ramach danych porównawczych prezentację 123 277,2 PLN z pozostałych kapitałów rezerwowych na kapitał zapasowy, gdyż kwota ta stanowi nadwyżkę ceny nabycia akcji nad ich wartość nominalną.

## 6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.

Jednostka wyższego szczebla nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

## 7. Informacje o połączeniu spółek

- Nie dotyczy.

---

Poznań, 16.03.2018 r.

### 8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

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

### 9. Inne informacje

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

### 10. Kontynuacja działalności

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

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

.....  
(Podpisy członków Zarządu)

---

Poznań, 16.03.2018 r.