

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FIANSNOWEGO za rok obrotowy 2021

1 Dane identyfikacyjne grupy kapitałowej

| | |
|--|--|
| Nazwa (firma) i siedziba jednostki | GRUPA KAPITAŁOWA INTELIWISE S.A. 02-605 WARSZAWA UL. URSYNOWSKA 72 |
| Nazwa (firma) jednostki zależnej 1 | INTELIDESK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ 20-315 LUBLIN UL.WINCENTEGO WITOSA 16 |
| Nazwa (firma) jednostki zależnej 2 | LIMTEL SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ OLSZTYN UL. TOWAROWA 2 |
| Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego | TAK |
| Identyfikacja podatkowa jednostki dominującej | 5252323343 |
| Identyfikacja podatkowa jednostki zależnej 1 | 9462653758 |
| Identyfikacja podatkowa jednostki zależnej 2 | 7393792360 |
| Urząd Skarbowy jednostki dominującej | Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie Alojzego Felińskiego 2A, 01-513 Warszawa |
| Urząd Skarbowy jednostki zależnej 1 | Trzeci Urząd Skarbowy w Lublinie 20-016 Lublin, Prezydenta Gabriela Narutowicza 56 |
| Urząd Skarbowy jednostki zależnej 2 | Urząd Skarbowy w Olsztynie 10-950 Olsztyn, Marszałka Józefa Piłsudskiego 59 |
| Rejestracja jednostki i forma prawna jednostki dominującej | Sąd Rejonowy dla M.St.Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000297672 - SPÓŁKA AKCYJNA |

| | |
|---|--|
| Rejestracja jednostki i forma prawna jednostki zależnej 1 | Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000563984 - SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ |
| Rejestracja jednostki i forma prawna jednostki zależnej 2 | Sąd Rejonowy w Olsztynie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000358690 - SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ |
| Przedmiot działania jednostki dominującej i jednostek zależnych | Jednostki prowadzą działalność w zakresie - USŁUG INFORMATYCZNYCH ZWIĄZANYCH Z OPROGRAMOWANIEM wg PKD 62,01.Z |

2 Wskazanie czasu trwania działalności

| | |
|---|--|
| Czas trwania działalności jednostki dominującej | Jednostka powstała w dniu 21.12.2007 roku Akt not. Rep. A 10779/2007 oraz aneksu z dnia 06.02.2008 roku Rep. A 1050/2008 - Inteliwise sp. z o.o. Jednostka powstała na czas nieograniczony |
| Czas trwania działalności jednostki zależnej 1 | Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.07.2015 roku. Intelidesk sp. z o.o. powstała na czas nieoznaczony. |
| Czas trwania działalności jednostki zależnej 2 | Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15.06.2010 roku. Limtel sp. z o.o. powstała na czas nieoznaczony |

3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym : 01 styczeń - 31 grudzień 2021r.

4 Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Grupy Kapitałowej Inteliwise S.A.

5 Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez którąkolwiek jednostkę Grupy Kapitałowej.

6 Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia:

Nie dotyczy

7 Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. (Dz.U. nr 121 z późniejszymi zmianami), z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym osób prawnych z późniejszymi zmianami, ustawą z dnia 11.03.2004 roku o podatku od towarów i usług VAT z późniejszymi zmianami oraz innymi przepisami prawa. Konsolidacja przeprowadzona została metodą pełną.

7.1 Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIIP Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej ceny nabycia

Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości

Środki obrotowe

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

- zapasy: nie dotyczy
- surowce: surowce wg cen nabycia
- materiały: materiały wg cen nabycia
- towary: towary wg cen nabycia
- produkty: produkty wg kosztu wytworzenia

Należności, roszczenia i zobowiązania: należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki: pożyczki udzielone w skorygowanej cenie nabycia, kredyty i pożyczki otrzymane w skorygowanej cenie nabycia

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego: aktywa - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki

Kapitały własne w wartości nominalnej

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości

Fundusze specjalne w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji

7.2 Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia
GDAŃSK, 2022-05-22

Sporządził:
Maria Wimerska
Szymon Baranowski

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
skonsolidowanego Grupy Kapitałowej InteliWISE S.A. za rok obrotowy
01 styczeń - 31 grudzień 2021r.*

USTEP I Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | | | | | | | Stan na koniec okresu (3+7-11) | |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------|------------|---------------|-----------------------|---------------------------|------|----------------|--------------------------------|--------------|
| | | | zwiększenia | | | | zmniejszenia | | | | | |
| | | | odwrócenie odpisu z tyt. utraty wart. | przychody | umorzenie | Razem (4+5+6) | zbycie lub likwidacja | odpis z tyt. utraty wart. | inne | Razem (8+9+10) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 1 116 937,89 | | 64 773,85 | | 1 181 711,74 | | | | | | 1 181 711,74 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 1 116 937,89 | | | 8 523,85 | 1 125 461,74 | | | | | | 1 125 461,74 |
| c | wartość netto(a-b) | | | 64 773,85 | - 8 523,85 | 56250,00 | | | | | | 56 250,00 |
| II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7) | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 338 649,65 | | 22 303,26 | | 360952,91 | | | | | | 360 952,91 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 334 168,48 | | | 26784,43 | 360952,91 | | | | | | 360 952,91 |
| c | wartość netto(a-b) | 4 481,17 | | 22 303,26 | -26784,43 | | | | | | | |
| 1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk) | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | | |
| b | dotychczasowe umorzenie | | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | | |
| 2 Budynki, lokale i obiekty inż. ład. i wod. | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | | |
| b | dotychczasowe umorzenie | | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | | |
| 3 Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 308 979,79 | | 22 303,26 | | 331 283,05 | | | | | | 331 283,05 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 308 958,70 | | | 2 2324,35 | 331 283,05 | | | | | | 331 283,05 |
| c | wartość netto(a-b) | 21,09 | | 22 303,26 | -2 2324,35 | | | | | | | |
| 4 Środki transportu | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 25 080,49 | | | | 25 080,49 | | | | | | 25 080,49 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 20 620,41 | | | 4 460,08 | 25 080,49 | | | | | | 25 080,49 |
| c | wartość netto(a-b) | 44 60,08 | | | - 4 460,08 | | | | | | | |
| 5 Pozostałe środki trwałe | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | | |
| b | dotychczasowe umorzenie | | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | | |
| 6 Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | | |
| b | dotychczasowe umorzenie | | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | |
| III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4) | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 1 Nieruchomości | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja inwestycji w nieruchomości | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja inwestycji w WNIP | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja wart.innych inwestycji długoter. | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grupa Kapitałowa nie użytkuje wieczystie gruntów

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

- Jednostka dominująca korzysta z lokali użytkowych, używanych na podstawie umowy najmu zlokalizowanych w Warszawie, Gdańsku i Lublinie
- Jednostka zależna 1 korzysta z lokalu użytkowego, używanego na podstawie umowy najmu zlokalizowanego w Lublinie

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

Jednostki Grupy Kapitałowej nie korzystają z lokali, budynków oraz gruntów należących do jednostek samorządu terytorialnego.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

5.1. Jednostka dominująca

Kapitał podstawowy w kwocie: 685 891,50 zł
dzieli się na: 6 858 9150 akcji zwykłych
o wartości nominalnej: 0,10 zł każda akcja

| Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba posiadanych akcji / udziałów | Wartość nominalna jednej akcji / udziału | Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów | Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów |
|----------------------------------|--|--|--|---|
| XANTHIPPE INVESTMENTS LIMITED | 2 006 246 | 0,10 | 200 624,60 | 29,25% |
| STRZAŁKOWSKI MARCIN | 899 362 | 0,10 | 89 936,20 | 13,11% |
| ELŻBIETA MACIOCH | 600 000 | 0,10 | 60 000,00 | 8,75% |
| ASSECO POLAND S.A. | 500 000 | 0,10 | 50 000,00 | 7,29% |
| MAREK GÓRKA | 343 900 | 0,10 | 34 390,00 | 5,01% |
| INNI AKCJONARIUSZE | 2 183 879 | 0,10 | 218 387,90 | 36,59% |
| Razem | 6 858 915 | | 685 891,50 | 100,00% |

5.2. Jednostka zależna 1 (Intelidesk sp. z o.o.)

Kapitał podstawowy w kwocie: 1 240 000,00 zł
dzieli się na: 1 240 akcji zwykłych
o wartości nominalnej: 1 000,00 zł każda akcja

| Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba posiadanych akcji / udziałów | Wartość nominalna jednej akcji / udziału | Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów | Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów |
|---------------------------------------|--|---|--|--|
| INTELIWISE S.A. | 670 | 1 000,00 | 670 000,00 | 54,03% |
| LUBELSKI PARK NAUKOWO -TECHNOLOGICZNY | 570 | 1 000,00 | 570 000,00 | 45,97% |
| Razem | 1 240 | | 1 240 000,00 | 100,00% |

5.3. Jednostka zależna 2 (Limtel sp. z o.o.)

Kapitał podstawowy w kwocie: 219 800,00 zł
dzieli się na: 2 198 akcji zwykłych
o wartości nominalnej: 100,00 zł każda akcja

| Akcjonariusz / Udziałowiec | Liczba posiadanych akcji / udziałów | Wartość nominalna jednej akcji / udziału | Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów | Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów |
|-------------------------------|--|--|--|--|
| INTELIWISE S.A. | 2 198 | 100,00 | 219 800,00 | 100,00% |
| Razem | 2 198 | | 219 800,00 | 100,00% |

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kapitał (fundusz) | | |
|-----|----------------------------------|-------------------|-----------|--------------|
| | | zapasowy | rezerwowy | z akt.wyceny |
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | 436 531,13 | | |
| a) | zwiększenie: | 0 | | |
| | agio | | | |
| | z zysku | 73 571,84 | | |
| | inne | | | |
| b) | zmniejszenie: | | | |
| | pokrycie straty | | | |
| | dywidendy | | | |
| | zwroty dopłat | | | |
| | inne | | | |
| 2. | Stan na koniec roku obrotowego | 510 103,97 | | |
| | w tym pokrywający własne udziały | | | |

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|------------|
| 1. | Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych) | |
| 2. | Zysk netto | 150 438,53 |
| 3. | Proponowany podział: | |
| a) | pokrycie straty | |
| b) | wypłata dywidendy | |
| c) | zwiększenie kapitału zapasowego | 150 438,53 |
| d) | zwiększenie kapitału rezerwowego | |

| | | |
|----|---------------------------------------|------|
| e) | nagrody i premie | |
| f) | zasilenie funduszy specjalnych | |
| g) | Zmniejszenie kapitału zapasowego | |
| 3. | Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3) | 0,00 |

8. Dane o stanie rezerw

Spółki Grupy Kapitałowej Inteliwise SA nie utworzyły rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Rodzaj | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-----|----------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | odpis aktualizacyjny | 4 382,72 | | | | 4 382,72 |
| | | | | | | |

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | |
|-----------|--|-----------------------|---------------------|
| | | na początek roku 2021 | na koniec roku 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: | 71 334,56 | 151 538,57 |
| 1. | Długoterminowe RMO | | |
| a) | aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego | | |
| b) | inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 2. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 71 334,56 | 151 538,57 |
| a) | koszty większych remontów środków trwałych | | |
| b) | INNE: KOSZTY 2021 | 68 050,00 | |
| c) | INNE: KOSZTY 2022 | | 126 091,05 |
| d) | Koszty usług | 40,09 | 11 137,52 |
| e) | opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe | 291,12 | 788,74 |
| f) | UBEZPIECZENIE SAMOCHODU i firmy | 2 953,35 | 13 521,26 |
| B. | Bierne rozliczenia międzyokresowe | | |
| a) | ujemna wartość firmy | | |
| b) | równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | | |
| c) | równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wnip | | |

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zabezpieczeń na aktywach trwałych **BRAK**

12. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

| Zobowiązania warunkowe z tytułu | Stan na | |
|--|---------------|-------------|
| | początek roku | koniec roku |
| Gwarancji i poręczeń w tym: | brak | brak |
| - udzielonym jednostkom powiązanym | brak | brak |
| Kaucji i wadiów | brak | brak |
| Indosu weksli | brak | brak |
| Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów | brak | brak |
| Innych | brak | brak |
| Ogółem | brak | brak |

USTEP II **Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

1. **Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów**

| Lp. | Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem | | W tym za granicę | | W tym do państw UE | |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Usług, w tym: | 4 766 701,15 | 4 286 611,68 | 303 256,88 | 434 783,94 | | |
| a) | usługi działalności podstawowej | 4 766 701,15 | 4 286 611,68 | 303 256,88 | 434 783,94 | | |
| b) | | | | | | | |
| c) | | | | | | | |
| d) | | | | | | | |
| 2. | Wyrobów, w tym: | | | | | | |
| a) | sprzedaż wyrobów | | | | | | |
| b) | | | | | | | |
| c) | | | | | | | |
| d) | | | | | | | |
| 2. | Towarów i materiałów w tym: | | | | | | |
| a) | sprzedaż towarów handlowych | | | | | | |
| b) | sprzedaż materiałów | | | | | | |
| c) | | | | | | | |
| d) | | | | | | | |
| RAZEM przychody ze sprzedaży | | 3 854 935,27 | 4 766 701,15 | 73 037,67 | 303 256,88 | | |

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku bieżącym jednostki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku bieżącym jednostki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano, ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym. Spółki Grupy Kapitałowej aktywnie funkcjonują na rynku.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Grupa Kapitałowa nie tworzy grupy podatkowej i rozlicza się indywidualnie.

6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

| Waluta / nr i data tabeli kursów NBP | kod waluty | kurs średni |
|---|------------|-------------|
| Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 R. | USD | 4,0600 |
| Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 R. | EURO | 4,5994 |

USTEP III Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

| | |
|--|------------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 73 636,95 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -87 077,11 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto | -14 440,16 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw

| Wyszczególnienie | poz. A.5. | | | Bilans - pasywa B.I.3. | |
|------------------------------|-----------|-------------|--------------|------------------------|--------------|
| | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| Rezerwa na świadczenia prac. | | | | | |
| | | | | | |
| razem | | | | | |

2. Zmiana stanu zapasów

| Wyszczególnienie | poz. A.6. | | | Bilans - aktywa B.I.3. | |
|----------------------|-----------|-------------|--------------|------------------------|--------------|
| | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| materiały i produkty | | | | | |
| | | | | | |
| razem | | | | | |

3. Zmiana stanu należności

| Wyszczególnienie | poz. A7 | | | Bilans - aktywa B.II. | |
|----------------------------|------------|-------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| należności krótkoterminowe | 927 647,36 | 94 081,11 | | 1 021 728,47 | - 94 081,11 |
| | | | | | |
| | 927 647,36 | 94 081,11 | | 1021728,47 | -94 081,11 |

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

| Wyszczególnienie | poz. A.8. | | | Bilans - pasywa B.III. | |
|-------------------------|------------|-------------|--------------|------------------------|--------------|
| | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| <i>(korekty do poz)</i> | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Zobowiązania | 253 498,09 | 72 782,44 | | 326 280,53 | 72 782,44 |
| | | | | | |
| razem | 253 498,09 | 72 782,44 | | 326 280,53 | 72 782,44 |

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

| Wyszczególnienie | poz. A.9 | | | Bilans - A/P | |
|------------------------|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| długoterminowe aktywa | | | | | |
| krótkoterminowe aktywa | 71 334,56 | 80 204,01 | | 151 538,57 | - 80 204,01 |
| krótkoterminowe pasywa | | | | | |
| razem | 71 334,56 | 80 204,01 | | 151 538,57 | - 80 204,01 |

6. Inne korekty

| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
|-------------------------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------|
| zysk/strata mniejszości | -9 479,01 | | | -11 607,18 | |
| razem | -9 479,01 | | | -11 607,18 | |

USTĘP IV objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

NIE WYSTAPIŁY

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**
 - osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

NIE WYSTAPIŁY

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

| LP. | Wyszczególnienie | Zatrudnienie na koniec roku |
|---------------|---|-----------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 43 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | |
| Ogółem | | 43 |

Przeciętne zatrudnienie w 2021r. wynosiło 42,5 osób. Na dzień 31.12.2021r. Jednostka zatrudniała 49 pracowników na podstawie umowy o pracę, 1 osoba na umowie cywilno-prawnej w tym 2 osoby na urlopie macierzyńskim oraz 1 na urlopie rodzicielskim.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

| Członkowie organów | Stan na koniec roku | |
|--------------------|---------------------------|------------------|
| | wynagrodzenia obciążające | |
| | Należne | Wypłacone |
| Zarządzający | 69 000,00 | 69 000,00 |
| Nadzorujący | | |
| Administrujący | | |
| Razem | 69 000,00 | 69 000,00 |

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2020r. Grupa Kapitałowa nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

| Rodzaj usługi | Stan na koniec roku | |
|---|---------------------------|------------------|
| | wynagrodzenia obciążające | |
| | Ogółem | Wypłacone |
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 15 990,00 | 15 990,00 |
| inne usługi poświadczające | | |
| usługi doradztwa podatkowego | | |
| pozostałe usługi | | |
| - półroczny przegląd sprawozdania | | |
| - inne | | |
| | 15 990,00 | 15 990,00 |

USTEP V objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

NIE WYSTAPIŁY

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

NIE WYSTAPIŁY

3. **Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

NIE WYSTAPIŁY

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2021 do roku 2020

USTEP VI objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Jednostka InteliWISE S.A. jest jednostką dominującą dla Grupy Kapitałowej Inteliwise S.A. W skład grupy kapitałowej wchodzi:

- 1) InteliWISE S.A. z siedzibą w Warszawie – jednostka dominująca,
- 2) InteliDESK sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie – jednostka zależna podlegająca konsolidacji pełnej,
- 3) Limtel sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie - do dnia 14 marca 2017 roku była to jednostka stowarzyszona podlegająca konsolidacji metodą praw własności. Od dnia 15 marca 2017 roku w związku z przejęciem kontroli nad tą spółką przez Inteliwise S.A., spółka Limtel sp. z o.o. podlega konsolidacji pełnej.

Na dzień sporządzenia raportu oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku jednostka dominująca posiadała 670 udziałów stanowiących 54,03 % udziałów w kapitale zakładowym spółki InteliDESK sp. z o.o. dające taki sam udział głosów oraz ich liczbę na zgromadzeniu wspólników InteliDESK sp. z o.o.

Spółka zależna InteliDESK sp. z o.o. została utworzona dla realizacji pomysłu zgłoszonego przez InteliWise S.A. w ramach projektu pt. „INNOVA-INVEST” oraz pozyskania inwestorów wspierających rozwój tej spółki. Spółka InteliDESK sp. z o.o. koncentruje swoje działania na rozwoju we współpracy ze Spółką i sprzedaży oprogramowania Wirtualny Doradca IT Desk.

Ponadto na dzień sporządzenia raportu oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku InteliWISE S.A. posiadała 2198 (dwa tysiące sto dziewięćdziesiąt osiem) udziałów Limtel sp. z o.o., stanowiących 100,00 % (sto procent) kapitału zakładowego Limtel sp. z o.o. oraz dających taki sam procent głosów na zgromadzeniu wspólników. InteliWISE S.A. sprawuje kontrolę nad spółką Limtel sp. z o.o. w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz ustawy kodeks spółek handlowych. Limtel sp. z o.o. dostarcza wiodącym markom z obszaru e-commerce, administracji publicznej oraz globalnych przedsiębiorstw cloud’owe rozwiązania informatyczne dotyczące obsługi klienta (customer service, cloudcommunications, web self service). Rozszerzenie Grupy Kapitałowej Inteliwise S.A. o spółkę Limtel sp. z o.o. znacząco wzmocniło ofertę produktową, w szczególności w obszarze najnowszych technologii automatyzacji i wykorzystania AI (Sztucznej Inteligencji) w ramach infolinii, live chat’a oraz chatbot’ów.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

NIE WYSTĄPIŁY

3. Spółki nieobjęte

Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach niepodlegających konsolidacji.

USTEP VII Informacje o połączeniu spółek.

W roku objętym sprawozdaniem nie występowało łączenie spółek.

USTEP VIII Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa pozwala na kontynuację działalności gospodarczej w 2020 roku w co najmniej niezmiennym zakresie. Zarząd prowadzi działania mające na celu dalszego zwiększenie sprzedaży. Podpisane umowy z kontrahentami będą stanowić o stabilności finansowej dla działalności Spółki w latach 2021 – 2022.

USTEP IX Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia
GDAŃSK,2022-05-22

Sporządził:
Maria Wimerska
Szymon Baranowski