



# Raport Roczny XPLUS S.A. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.



## Spis treści

|  |    |
|--|----|
| Spis treści.....   | 2  |
| Pismo Prezesa Zarządu .....  | 3  |
| Wybrane dane finansowe.....  | 4  |
| Sprawozdanie finansowe za 2019 rok.....  | 5  |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2019 rok.....  | 39 |
| Podstawowe Informacje o spółce.....  | 39 |
| Organy spółki .....  | 39 |
| Skład Zarządu na dzień 31.12.2019 r.....   | 39 |
| Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 r. ....  | 39 |
| Informacja o głównych akcjonariuszach spółki .....   | 40 |
| Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu .....                          | 40 |
| Przewidywany rozwój jednostki .....  | 41 |
| Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....  | 41 |
| Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa .....   | 42 |
| Stosowane instrumenty finansowe .....  | 42 |
| Podstawowe ryzyka.....   | 42 |
| Podstawowe informacje finansowe .....  | 42 |
| Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego .....   | 43 |
| Inne informacje .....  | 44 |
| Oświadczenia Zarządu.....  | 45 |
| Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok. .... | 45 |
| Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok. ....  | 45 |
| Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego .....                 | 46 |

## Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2019, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, był rekordowy. Spółka urosła w każdym segmencie, osiągając przychody na poziomie 30 milionów złotych. Z sukcesem zadomowiliśmy się u klientów spoza granic Polski, istotnie zmieniając proporcję wpływów zagranicznych do krajowych. Pozyskaliśmy wielu klientów na wyprodukowane przez nas produkty, a dzięki nim nawiązaliśmy kolejne owocne relacje biznesowe w segmentach usługowych.

Sukcesy z tym związane stanowią dowód, że przyjęta strategia działa. Przed nami jeszcze wiele pracy nad ekspozycją naszej oferty przed odpowiednią grupą docelową, niemniej cieszy fakt, że fundamenty rozwoju są zdrowe i różnorodne.

Powyższe zostało potwierdzone licznymi nagrodami jak: Microsoft Dynamics Partner of the Year 2019 oraz awansem do grupy Inner Circle for Microsoft Dynamics 2019/2020 jako jedyna firma z regionu CEE.

W momencie kiedy piszę ten list, znajdujemy się w bezprecedensowym otoczeniu wywołanym reakcją na epidemię COVID-19. Środowisko stało się bardzo zmienne oraz charakteryzujące się podwyższoną awersją do ryzyka. Powoduje to, że przewidywania co do wyniku roku 2020 obarczone są większą niż zazwyczaj niepewnością, niemniej bardzo liczę na to, że zarówno branża w jakiej działa spółka oraz oferta narzędzi cyfrowych będą wręcz katalizatorem nowych projektów „na czasy kryzysu”. Do tej chwili - początek maja - nie obserwujemy zdarzeń mających jednoznacznie negatywny charakter w naszym portfolio. Życzę Państwu i sobie aby ten stan się utrzymał i abyśmy podsumowali bieżący rok kolejnym rekordem.

Tradycyjnie z tego miejsca chciałbym złożyć podziękowania całemu zespołowi XPLUS, z którym mam zaszczyt współpracować. Wierzę, że to najlepszy zespół w Europie, który już obecnie realizuje najtrudniejsze przedsięwzięcia w swojej klasie u klientów o globalnym zasięgu. Liczę, że rok 2020 zaowocuje wieloma pozytywnymi efektami ciężkiej pracy jaką wykonaliśmy w 2019r., a praca nad rozpoznawalnością marki przyniesie sukcesy w wielu częściach świata.

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik

Prezes Zarządu

## Wybrane dane finansowe

|  | 31.12.2018    |               | 31.12.2019    |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | PLN           | EUR           | PLN           | EUR           |
| Przychody netto ze sprzedaży                           | 23 186 102,22 | 5 392 116,80  | 30 836 081,68 | 7 241 066,50  |
| Zysk / Strata ze sprzedaży                             | 2 539 892,52  | 590 672,68    | 5 459 859,98  | 1 282 108,72  |
| Zysk / Strata na działalności operacyjnej              | 2 693 378,52  | 626 367,10    | 5 258 345,29  | 1 234 788,14  |
| Przychody finansowe                                    | 98 562,04     | 22 921,40     | 2 256,97      | 529,99        |
| Koszty finansowe                                       | 53 268,44     | 12 388,01     | 189 274,52    | 44 446,29     |
| Zysk / Strata brutto                                   | 2 738 672,12  | 636 900,49    | 5 071 327,74  | 1 190 871,84  |
| Zysk / Strata netto                                    | 2 382 793,12  | 554 137,93    | 4 221 028,74  | 991 200,83    |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | 4 240 027,08  | 986 052,81    | 5 636 924,02  | 1 323 687,69  |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -50 552,60    | -11 756,42    | -1 594 426,43 | -374 410,34   |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | -969 361,54   | -225 432,92   | -3 370 116,34 | -791 385,78   |
| Przepływy pieniężne netto razem                        | 3 220 112,94  | 748 863,47    | 672 381,25    | 157 891,57    |
| Aktywa trwałe  | 1 190 010,48  | 276 746,62    | 4 853 009,48  | 1 139 605,37  |
| Aktywa obrotowe  | 16 887 060,58 | 3 927 223,39  | 14 294 961,28 | 3 356 806,69  |
| Inwestycje krótkoterminowe                             | 4 992 752,81  | 1 161 105,30  | 5 711 104,46  | 1 341 107,07  |
| Należności krótkoterminowe                             | 5 640 304,47  | 1 311 698,71  | 6 884 247,30  | 1 616 589,71  |
| Należności długoterminowe                              | 26 423,00     | 6 144,88      | 34 418,00     | 8 082,19      |
| Zobowiązania długoterminowe                            | 313 945,69    | 73 010,63     | 483 582,48    | 113 557,00    |
| Zobowiązania krótkoterminowe                           | 5 258 026,06  | 1 222 796,76  | 3 592 650,11  | 843 642,15    |
| Kapitał własny   | 9 424 242,35  | 2 191 684,27  | 11 624 866,97 | 2 729 803,21  |
| Kapitał podstawowy                                     | 673 468,04    | 156 620,47    | 673 468,04    | 158 146,77    |
| Liczba akcji   | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 | 67 346 804,00 |

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2018, wynoszącym 1EUR= 4,3000 PLN oraz z dnia 31.12.2019, wynoszącym 1EUR= 4,2585 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU  
OBEJMUJĄCE:***

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki:

**Nazwa:** XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** PUŁAWSKA 435A, 02-801 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**  
6202Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**  
NIP 5213463169

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**  
KRS 0000296278

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

### 7. Polityka rachunkowości

#### **Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

##### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to posiadane i wykorzystywane przez jednostkę na własne potrzeby, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

##### Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Dotacje otrzymane na prace rozwojowe ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawane jako przychód w momencie amortyzacji WNiP (do 60 % wartości odpisu amortyzacyjnego).

### Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20% - 100%.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

### Środki trwałe

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i Budowle 2,5 %  
Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30 %  
Środki transportu 20 %  
Inwestycje w obcym środku trwałym 20 %

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do ceny nabycia i kosztów wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu do dnia przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu - poniesione do dnia przyjęcia do użytkowania, to umowy, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy zaliczane są do aktywów trwałych i amortyzowane.

#### *Środki trwałe w budowie*

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.

#### *Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę*

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

#### *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### *Rozrachunki*

##### Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanych poniżej wartości procentowych.

Należności dzieli się na 2 grupy:

1. Należności od kontrahentów krajowych
2. Należności od kontrahentów zagranicznych



Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:

1. Należności od kontrahentów krajowych:
  - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
  - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 20 % wartości
  - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
  - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości
2. Należności od kontrahentów zagranicznych:
  - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
  - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
  - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 70 % wartości
  - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości

Ponadto Spółka może dokonać odpisu należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Wyliczone odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

### Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

### *Środki pieniężne*

Wycenia się według wartości nominalnej powiększone o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

### *Różnice kursowe*

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wykazuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2019 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,2585

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### *Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne*

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

### *Rezerwy*

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji

gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

### *Opodatkowanie*

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) zgodnie z zapisami ustawy i regulacjami rozporządzeń Ministra Finansów w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### *Kapitał własny*

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

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

### *Instrumenty finansowe*

#### Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust. 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności o krótkim terminie wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

#### *Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających*

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub do kosztów wytworzenia jeżeli instrument pochodny związany jest bezpośrednio ze źródłem finansowania inwestycji w trakcie jej realizacji.

#### *Umowy długoterminowe*

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

## Ustalenia wyniku finansowego

### *Przychody, koszty, wynik finansowy*

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

### 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 sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Spółka czerpie przychody głównie ze sprzedaży licencji do oprogramowania oraz usług informatycznych i wdrożeniowych.

### 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 sposób inny, niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. podatek dochodowy (część bieżąca oraz część odroczone).

## Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

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

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy kalendarzowych.

Księgi rachunkowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej oraz zostały powierzone do prowadzenia wyspecjalizowanej firmie świadczącej usługi rachunkowości.

Sprawy rachunkowe i podatkowe firmy prowadzone są przez:

Biuro Rachunkowe AccOUT Sp. z o.o. sp.k.

02-786 Warszawa, ul. Rosoła 44 lok. uż. 5

KRS 0000403618

NIP: 951-235-15-52

REGON: 145897897

a) Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2019 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późniejszymi zmianami).

c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 8 maja 2020 r.

\_\_\_\_\_  
Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

\_\_\_\_\_  
Członek Zarządu - Paweł Chmielewski

\_\_\_\_\_  
Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska

\_\_\_\_\_  
Członek Zarządu - Jakub Sender

\_\_\_\_\_  
Osoba, przygotowująca sprawozdanie:  
Ilona Dybkowska



## Bilans – Aktywa

| Lp.                 | Tytuł  | Nr noty  | Stan na 31.12.2019r. | Stan na 31.12.2018r. |
|---------------------|--|----------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>            | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>   |          | <b>4 853 009,48</b>  | <b>1 190 010,48</b>  |
| <b>I</b>            | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>1</b> | <b>3 271 871,66</b>  | <b>10 283,81</b>     |
| 1                   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |          | 3 264 514,41         |                      |
| 2                   | Wartość firmy  |          |                      |                      |
| 3                   | Inne wartości niematerialne i prawne   |          | 7 357,25             | 10 283,81            |
| 4                   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |          |                      |                      |
| <b>II</b>           | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |          | <b>1 169 877,82</b>  | <b>980 715,67</b>    |
| 1                   | Środki trwałe  | <b>2</b> | 1 169 877,82         | 980 715,67           |
| a                   | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  |          |                      |                      |
| b                   | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |          | 32 556,20            | 41 186,12            |
| c                   | urządzenia techniczne i maszyny  |          | 268 131,33           | 386 628,48           |
| d                   | środki transportu  |          | 624 585,45           | 266 906,95           |
| e                   | inne środki trwałe   |          | 244 604,84           | 285 994,12           |
| 2                   | Środki trwałe w budowie  |          |                      |                      |
| 3                   | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |          |                      |                      |
| <b>III</b>          | <b>Należności długoterminowe</b>   | <b>3</b> | <b>34 418,00</b>     | <b>26 423,00</b>     |
| 1                   | Od jednostek powiązanych   |          |                      |                      |
| 2                   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               |          |                      |                      |
| 3                   | Od jednostek pozostałych   |          | 34 418,00            | 26 423,00            |
| <b>IV</b>           | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1                   | Nieruchomości  |          |                      |                      |
| 2                   | Wartości niematerialne i prawne  |          |                      |                      |
| 3                   | Długoterminowe aktywa finansowe  |          | 0,00                 | 0,00                 |
| a                   | w jednostkach powiązanych  |          | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | - udziały lub akcje  |          |                      |                      |
|                     | - inne papiery wartościowe   |          |                      |                      |
|                     | - udzielone pożyczki   |          |                      |                      |
|                     | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |          |                      |                      |
| b                   | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |          | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | - udziały lub akcje  |          |                      |                      |
|                     | - inne papiery wartościowe   |          |                      |                      |
|                     | - udzielone pożyczki   |          |                      |                      |
|                     | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |          |                      |                      |
| c                   | w pozostałych jednostkach  |          | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | - udziały lub akcje  |          |                      |                      |
|                     | - inne papiery wartościowe   |          |                      |                      |
|                     | - udzielone pożyczki   |          |                      |                      |
|                     | - inne długoterminowe aktywa finansowe   |          |                      |                      |
| 4                   | Inne inwestycje długoterminowe   |          |                      |                      |
| <b>V</b>            | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |          | <b>376 842,00</b>    | <b>172 588,00</b>    |
| 1                   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 20       | 376 842,00           | 172 588,00           |
| 2                   | Inne rozliczenia międzyokresowe  |          |                      |                      |
| <b>B</b>            | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>   |          | <b>14 294 961,28</b> | <b>16 887 060,58</b> |
| <b>I</b>            | <b>Zapasy</b>  | <b>4</b> | <b>132 517,87</b>    | <b>0,00</b>          |
| 1                   | Materiały  |          |                      |                      |
| 2                   | Półprodukty i produkty w toku  |          |                      |                      |
| 3                   | Produkty gotowe  |          |                      |                      |
| 4                   | Towary   |          | 132 517,87           | 0,00                 |
| 5                   | Zaliczki na dostawy i usługi   |          |                      |                      |
| <b>II</b>           | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>5</b> | <b>6 884 247,30</b>  | <b>5 640 304,47</b>  |
| 1                   | Należności od jednostek powiązanych  |          | 0,00                 | 0,00                 |
| a                   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          |                      |                      |
|                     | - do 12 miesięcy   |          |                      |                      |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |          |                      |                      |
| b                   | Inne   |          |                      |                      |
| 2                   | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |          | 0,00                 | 0,00                 |
| a                   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          |                      |                      |
|                     | - do 12 miesięcy   |          |                      |                      |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |          |                      |                      |
| b                   | Inne   |          |                      |                      |
| 3                   | Należności od pozostałych jednostek  |          | 6 884 247,30         | 5 640 304,47         |
| a                   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          | 6 863 118,54         | 5 637 155,62         |
|                     | - do 12 miesięcy   |          | 6 863 118,54         | 5 637 155,62         |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |          |                      |                      |
| b                   | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |          | 21 128,76            | 3 148,85             |
| c                   | Inne   |          |                      |                      |
| d                   | dochodzone na drodze sądowej   |          |                      |                      |
| <b>III</b>          | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  |          | <b>5 711 104,46</b>  | <b>4 992 752,81</b>  |
| 1                   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1        | 5 711 104,46         | 4 992 752,81         |
| a                   | w jednostkach powiązanych  |          |                      |                      |
|                     | - udziały lub akcje  |          |                      |                      |
|                     | - inne papiery wartościowe   |          |                      |                      |
|                     | - udzielone pożyczki   |          |                      |                      |
|                     | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |          |                      |                      |
| b                   | w pozostałych jednostkach  |          |                      |                      |
|                     | - udziały lub akcje  |          |                      |                      |
|                     | - inne papiery wartościowe   |          |                      |                      |
|                     | - udzielone pożyczki   |          |                      |                      |
|                     | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |          |                      |                      |
| c                   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | <b>6</b> | 5 711 104,46         | 4 992 752,81         |
|                     | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   |          | 5 711 104,46         | 4 992 752,81         |
|                     | - inne środki pieniężne  |          |                      |                      |
|                     | - inne aktywa pieniężne  |          |                      |                      |
| 2                   | Inne inwestycje krótkoterminowe  |          |                      |                      |
| <b>IV</b>           | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>7</b> | <b>1 567 091,65</b>  | <b>6 254 003,30</b>  |
| <b>C</b>            | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D</b>            | <b>Udziały (akcje) własne</b>  |          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  |          | <b>19 147 970,76</b> | <b>18 077 071,06</b> |

## Bilans – Pasywa

| Lp.        | Tytuł   | Nr noty   | Stan na 31.12.2019r. | Stan na 31.12.2018r. |
|------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>   | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   |           | <b>11 624 866,97</b> | <b>9 424 242,35</b>  |
| <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | <b>8</b>  | <b>6 730 370,19</b>  | <b>6 730 370,19</b>  |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |           |                      |                      |
| -          | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)           |           |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>  |           |                      |                      |
| -          | z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |           |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>  |           |                      |                      |
| -          | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |           |                      |                      |
| -          | na udziały (akcje) własne   |           |                      |                      |
| <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |           |                      |                      |
| <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>9</b>  | <b>4 221 028,74</b>  | <b>2 382 793,12</b>  |
| <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                               |           |                      |                      |
| <b>B</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>   |           | <b>7 523 103,79</b>  | <b>8 652 828,71</b>  |
| <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>10</b> | <b>1 394 238,98</b>  | <b>1 742 299,53</b>  |
| 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 20        | 522 975,00           | 951 312,00           |
| 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |           | 219 560,92           | 249 164,73           |
| -          | długoterminowa  |           |                      |                      |
| -          | krótkoterminowa   |           | 219 560,92           | 249 164,73           |
| 3          | Pozostałe rezerwy   |           | 651 703,06           | 541 822,80           |
| -          | długoterminowe  |           |                      |                      |
| -          | krótkoterminowe   |           | 651 703,06           | 541 822,80           |
| <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>11</b> | <b>483 582,48</b>    | <b>313 945,69</b>    |
| 1          | Wobec jednostek powiązanych   |           |                      |                      |
| 2          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |           |                      |                      |
| 3          | Wobec pozostałych jednostek   |           | 483 582,48           | 313 945,69           |
| a          | kredyty i pożyczki  |           |                      |                      |
| b          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |           |                      |                      |
| c          | inne zobowiązania finansowe   |           | 483 582,48           | 313 945,69           |
| d          | zobowiązania wekslowe   |           |                      |                      |
| e          | inne  |           |                      |                      |
| <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>11</b> | <b>3 592 650,11</b>  | <b>5 258 026,06</b>  |
| 1          | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  |           | 0,00                 | 0,00                 |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |           |                      |                      |
| -          | do 12 miesięcy  |           |                      |                      |
| -          | powyżej 12 miesięcy   |           |                      |                      |
| b          | Inne  |           |                      |                      |
| 2          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |           | 0,00                 | 0,00                 |
| a          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |           |                      |                      |
| -          | do 12 miesięcy  |           |                      |                      |
| -          | powyżej 12 miesięcy   |           |                      |                      |
| b          | Inne  |           |                      |                      |
| 3          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 11        | 3 592 650,11         | 5 258 026,06         |
| a          | kredyty i pożyczki  |           |                      |                      |
| b          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |           |                      |                      |
| c          | inne zobowiązania finansowe   |           | 222 492,36           | 520 427,61           |
| d          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |           | 2 972 909,03         | 2 505 011,41         |
| -          | do 12 miesięcy  |           | 2 972 909,03         | 2 505 011,41         |
| -          | powyżej 12 miesięcy   |           |                      |                      |
| e          | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |           | 0,00                 | 3 060,00             |
| f          | zobowiązania wekslowe   |           |                      |                      |
| g          | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |           | 397 248,72           | 790 277,04           |
| h          | z tytułu wynagrodzeń  |           |                      |                      |
| i          | inne  |           | 0,00                 | 1 439 250,00         |
| 4          | Fundusze specjalne  |           |                      |                      |
| <b>IV</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>12</b> | <b>2 052 632,22</b>  | <b>1 338 557,43</b>  |
| 1          | Ujemna wartość firmy  |           |                      |                      |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe   |           | 2 052 632,22         | 1 338 557,43         |
| -          | długoterminowe  |           | 1 660 890,54         | 1 338 557,43         |
| -          | krótkoterminowe   |           | 391 741,68           |                      |
|            | <b>PASYWA RAZEM</b>   |           | <b>19 147 970,76</b> | <b>18 077 071,06</b> |



## Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

| Lp.      | Tytuł  | Nr noty      | Wykonanie za okres   |                      |
|----------|--|--------------|----------------------|----------------------|
|          |  |              | 1.01.2019-31.12.2019 | 1.01.2018-31.12.2018 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>13</b>    | <b>30 836 081,68</b> | <b>23 186 102,22</b> |
| -        | od jednostek powiązanych   |              |                      |                      |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |              | 27 242 706,52        | 17 840 396,20        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |              |                      |                      |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |              |                      |                      |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |              | 3 593 375,16         | 5 345 706,02         |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |              | <b>25 376 221,70</b> | <b>20 646 209,70</b> |
| I        | Amortyzacja  |              | 333 462,99           | 183 841,81           |
| II       | Zużycie materiałów i energii   |              | 381 909,97           | 394 266,44           |
| III      | Usługi obce  |              | 17 777 639,69        | 12 864 243,47        |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   |              | 26 677,92            | 28 444,74            |
| -        | - podatek akcyzowy   |              |                      |                      |
| V        | Wynagrodzenia  |              | 2 625 530,23         | 2 093 961,80         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     |              | 691 410,12           | 432 458,38           |
| -        | - emerytalne   |              | 297 777,93           | 255 814,58           |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   |              | 404 468,84           | 315 614,24           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |              | 3 135 121,94         | 4 333 378,82         |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  |              | <b>5 459 859,98</b>  | <b>2 539 892,52</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>14</b>    | <b>222 162,78</b>    | <b>220 498,11</b>    |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |              | 16 666,67            | 19 024,38            |
| II       | Dotacje  |              | 139 318,18           | 193 662,29           |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |              |                      |                      |
| IV       | Inne przychody operacyjne  |              | 66 177,93            | 7 811,44             |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>15</b>    | <b>423 677,47</b>    | <b>67 012,11</b>     |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |              |                      |                      |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |              | 380 098,82           | 32 556,53            |
| III      | Inne koszty operacyjne   |              | 43 578,65            | 34 455,58            |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                |              | <b>5 258 345,29</b>  | <b>2 693 378,52</b>  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>16</b>    | <b>2 256,97</b>      | <b>98 562,04</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |              |                      |                      |
| a)       | od jednostek powiązanych, w tym:   |              |                      |                      |
| -        | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |              |                      |                      |
| b)       | od jednostek pozostałych, w tym:   |              |                      |                      |
| -        | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |              |                      |                      |
| II       | Odsetki, w tym:  |              | 1 716,97             | 8 444,70             |
| -        | - od jednostek powiązanych   |              |                      |                      |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |              |                      |                      |
| -        | - w jednostkach powiązanych  |              |                      |                      |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |              |                      |                      |
| V        | Inne   |              | 540,00               | 90 117,34            |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>17</b>    | <b>189 274,52</b>    | <b>53 268,44</b>     |
| <b>I</b> | <b>Odsetki, w tym:</b>   |              | <b>33 624,01</b>     | <b>31 916,64</b>     |
| -        | - dla jednostek powiązanych  |              |                      |                      |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |              |                      |                      |
| -        | - w jednostkach powiązanych  |              |                      |                      |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |              |                      |                      |
| IV       | Inne   |              | 155 650,51           | 21 351,80            |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  |              | <b>5 071 327,74</b>  | <b>2 738 672,12</b>  |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>18,20</b> | <b>850 299,00</b>    | <b>355 879,00</b>    |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |              |                      |                      |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   |              | <b>4 221 028,74</b>  | <b>2 382 793,12</b>  |

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp.         | Tytuł  | 1.01.2019-31.12.2019 | 1.01.2018-31.12.2018 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>9 424 242,35</b>  | <b>9 061 853,35</b>  |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| -           | korekty błędów   |                      |                      |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>9 424 242,35</b>  | <b>9 061 853,35</b>  |
| <b>1</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>673 468,04</b>    | <b>673 468,04</b>    |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  |                      |                      |
| a           | zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| -           | wydania udziałów (emisji akcji)  |                      |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| -           | umorzenie udziałów (akcji)   |                      |                      |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>673 468,04</b>    | <b>673 468,04</b>    |
| <b>2</b>    | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>6 367 981,19</b>  | <b>6 637 092,63</b>  |
| 2.1         | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  |                      |                      |
| a           | zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| -           | emisji akcji powyżej wartości nominalnej,  |                      |                      |
| -           | podziału zysku (ustawowo)  |                      |                      |
| -           | podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 362 389,00           |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 269 111,44           |
| -           | dywidenda  | 0,00                 | 269 111,44           |
| <b>2.2</b>  | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>6 730 370,19</b>  | <b>6 367 981,19</b>  |
| <b>3</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                      |                      |
| 3.1         | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |                      |                      |
| a           | zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| -           | -zbycia środków trwałych   |                      |                      |
| <b>3.2</b>  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  |                      |                      |
| <b>4</b>    | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |                      |                      |
| 4.1         | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                      |                      |
| a           | zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| <b>4.2</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  |                      |                      |
| <b>5</b>    | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>2 382 793,12</b>  | <b>1 751 292,68</b>  |
| 5.1         | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |                      |                      |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| -           | korekty błędów   |                      |                      |
| <b>5.2</b>  | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>2 382 793,12</b>  | <b>1 751 292,68</b>  |
| a           | zwiększenie (z tytułu)   |                      |                      |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych   |                      |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| -           | podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy  | 2 382 793,12         | 1 751 292,68         |
| -           | podział zysku - wypłata dywidendy  | 362 389,00           |                      |
| <b>5.3</b>  | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>2 020 404,12</b>  | <b>1 751 292,68</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   |                      |                      |
| -           | korekty błędów   |                      |                      |
| <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)   |                      |                      |
| -           | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                      |                      |
| b           | zmniejszenie (z tytułu)  |                      |                      |
| <b>5.6</b>  | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   |                      |                      |
| <b>5.7</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  |                      |                      |
| <b>6</b>    | <b>Wynik netto</b>   | <b>4 221 028,74</b>  | <b>2 382 793,12</b>  |
| a           | zysk netto   | 4 221 028,74         | 2 382 793,12         |
| b           | strata netto (wielkość ujemna)   |                      |                      |
| c           | odpisy z zysku (wielkość ujemna)   |                      |                      |
| <b>II</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>11 624 866,97</b> | <b>9 424 242,35</b>  |
| <b>III</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                     | <b>11 624 866,97</b> | <b>9 424 242,35</b>  |

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2019r.

| Lp.      | Tytuł   | 1.01.2019-<br>31.12.2019 | 1.01.2018-<br>31.12.2018 |
|----------|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                          |                          |
| I        | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>4 221 028,74</b>      | <b>2 382 793,12</b>      |
| II       | <b>Korekty razem</b>  | <b>1 415 895,28</b>      | <b>1 857 233,96</b>      |
| 1        | Amortyzacja   | 333 462,99               | 183 841,81               |
| 2        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | -45 970,40               | 9 331,30                 |
| 3        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 37 907,04                | 21 351,80                |
| 4        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -546 879,96              | -16 829,27               |
| 5        | Zmiana stanu rezerw   | -348 060,55              | 464 768,04               |
| 6        | Zmiana stanu zapasów  | -132 517,87              | 16 100,00                |
| 7        | Zmiana stanu należności   | -1 251 937,83            | -643 895,14              |
| 8        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 71 809,30                | 862 545,68               |
| 9        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 3 298 082,56             | 873 469,21               |
| 10       | Inne korekty  | 0,00                     | 86 550,53                |
| III      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>                                      | <b>5 636 924,02</b>      | <b>4 240 027,08</b>      |
| <b>B</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                          |                          |
| I        | <b>Wpływy</b>   | <b>16 666,67</b>         | <b>16 829,27</b>         |
| 1        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 16 666,67                | 16 829,27                |
| 2        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                          |                          |
| 3        | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                     | 0,00                     |
| a)       | w jednostkach powiązanych   |                          |                          |
| b)       | w pozostałych jednostkach   | 0,00                     | 0,00                     |
| -        | zbycie aktywów finansowych  |                          |                          |
| -        | dywidendy i udziały w zyskach   |                          |                          |
| -        | splata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                          |                          |
| -        | odsetki   |                          |                          |
| -        | inne wpływy z aktywów finansowych   |                          |                          |
| 4        | Inne wpływy inwestycyjne  |                          |                          |
| II       | <b>Wydatki</b>  | <b>1 611 093,10</b>      | <b>67 381,87</b>         |
| 1        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 1 611 093,10             | 24 232,56                |
| 2        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                     | 43 149,31                |
| 3        | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                     | 0,00                     |
| a)       | w jednostkach powiązanych   |                          |                          |
| b)       | w pozostałych jednostkach   | 0,00                     | 0,00                     |
| -        | nabycie aktywów finansowych   |                          |                          |
| -        | udzielone pożyczki długoterminowe   |                          |                          |
| 4        | Inne wydatki inwestycyjne   |                          |                          |
| III      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-1 594 426,43</b>     | <b>-50 552,60</b>        |
| <b>C</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                          |                          |
| I        | <b>Wpływy</b>   | <b>530 213,29</b>        | <b>0,00</b>              |
| 1        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                          |                          |
| 2        | Kredyty i pożyczki  |                          |                          |
| 3        | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                          |                          |
| 4        | Inne wpływy finansowe   | 530 213,29               | 0,00                     |
| II       | <b>Wydatki</b>  | <b>3 900 329,63</b>      | <b>969 361,54</b>        |
| 1        | Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                          |                          |
| 2        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 3 459 654,12             | 581 154,12               |
| 3        | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                          |                          |
| 4        | Splaty kredytów i pożyczek  | 0,00                     | 0,00                     |
| 5        | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                          |                          |
| 6        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                          |                          |
| 7        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 402 768,47               | 366 855,62               |
| 8        | Odsetki   | 37 907,04                | 21 351,80                |
| 9        | Inne wydatki finansowe  |                          |                          |
| III      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>-3 370 116,34</b>     | <b>-969 361,54</b>       |
| <b>D</b> | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>   | <b>672 381,25</b>        | <b>3 220 112,94</b>      |
| <b>E</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>718 351,65</b>        | <b>3 210 781,64</b>      |
| -        | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 45 970,40                | -9 331,30                |
| <b>F</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>4 992 752,81</b>      | <b>1 781 971,17</b>      |
| <b>G</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  | <b>5 665 134,06</b>      | <b>5 002 084,11</b>      |
| -        | o ograniczonej możliwości dysponowania  |                          |                          |

## Kalkulacja podatku dochodowego

| Lp.      | Tytuł   | 1.01.2019-<br>31.12.2019 | 1.01.2018-<br>31.12.2018 |
|----------|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>A</b> | <b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>5 071 327,74</b>      | <b>2 738 672,12</b>      |
| B        | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 196 969,77               | 193 662,29               |
|          | Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)  | 139 318,18               | 193 662,29               |
|          | Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 27)   | 57 651,59                |                          |
| C        | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 33 565,08                | 101 739,99               |
|          | Dodatnie różnice kursowe z wyceny (art. 9b ust. 1 pkt. 1)   | 33 565,08                | 101 739,99               |
| D        | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   |                          | 79 068,02                |
|          | korekta przychodów 2018 bilansowo ujętych w 2019 (art. 12 ust. 1)   |                          | 79 068,02                |
| E        | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 593 351,92             | 2 287 872,45             |
|          | Pozostałe   |                          | 955,20                   |
|          | Utworzenie odpisów aktualizujących należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)   | 380 098,82               | 32 556,53                |
|          | Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (art. 16 ust.1 pkt. 27)  | 37 345,19                | 289 660,24               |
|          | Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt.21)   | 2 247,80                 | 1 047,00                 |
|          | Koszty operacyjne niestanowiące KUP w tym reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)  | 82 983,11                | 102 555,95               |
|          | Koszty pokryte dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 21)   | 139 318,18               | 193 662,29               |
|          | Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)  | 44 944,00                | 26 888,00                |
|          | Koszty eksploatacji samochodów 25% (art. 16 ust. 1 pkt. 51)   | 37 362,81                |                          |
|          | Ujemne różnice kursowe z wyceny (art. 9b ust. 1 pkt. 1)   | 101 942,36               | 55 359,34                |
|          | różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (art. 17b ust. 1)  | 280 184,58               | 232 654,23               |
|          | ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania (art. 15 ust. 4d)   | 2 486 925,07             | 1 352 533,67             |
| F        | Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:  | 792 940,84               | 404 086,29               |
|          | Utworzenie pozostałych rezerw na koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 27)  | 651 703,06               | 344 721,80               |
|          | koszty 2019 związane z przychodami 2020 (art. 15 ust. 4)  | 141 237,78               | 593 64,49                |
| G        | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 610 484,70               | 246 037,03               |
|          | Wykorzystane rezerwy (art. 15 ust. 4e)  | 551 120,21               | 18 875,00                |
|          | koszty 2018 związane z przychodami 2019 (art. 15 ust. 4)  | 59 364,49                | 227 162,03               |
| H        | Strata z lat ubiegłych, w tym:  |                          |                          |
| I        | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | -811 918,71              | -1 835 696,15            |
|          | Pozostałe   | -3 495,59                | -13 097,21               |
|          | Oplaty leasingowe (art. 17b ust. 1)   | -402 768,48              | -366 855,62              |
|          | włączenie kosztu dotacji NCBIr – wynagrodzenia (40% wkład własny) (art. 15 ust. 4d)   | -546 345,81              | -720 661,30              |
|          | niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych (art. 12 ust. 1)  | 986 070,32               | 533 232,80               |
|          | koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane) (art. 15 ust. 4d)   |                          | -316 837,85              |
|          | Ulga technologiczna (art. 18d ust. 2 pkt. 1)  | -845 379,15              | -951 476,97              |
| J        | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>7 804 682,00</b>      | <b>2 974 427,00</b>      |
| K        | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>1 482 890,00</b>      | <b>565 141,00</b>        |



## ***XPLUS S.A.***

# ***SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROK***

## ***Dodatkowe Informacje i Objasnienia***



## Nota Nr 1

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Lp.                   | Tytuł  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty |                      | Inne | Zaliczki | Razem        |
|-----------------------|--|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------|----------|--------------|
|                       |  |                                      |               | razem              | w tym oprogramowanie |      |          |              |
| <b>Wartość brutto</b> |  |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 1                     | Bilans otwarcia                                      |                                      |               | 1 088 832,75       | 1 088 832,75         |      |          | 1 088 832,75 |
| 2                     | Zwiększenia  | 3 264 514,41                         | 0,00          | 4 452,54           | 4 452,54             | 0,00 | 0,00     | 3 268 966,95 |
| a                     | zakup  |                                      |               | 4 452,54           | 4 452,54             |      |          | 4 452,54     |
| b                     | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c                     | darowizna  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d                     | aport  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e                     | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f                     | inne   | 3 264 514,41                         |               |                    |                      |      |          | 3 264 514,41 |
| 3                     | Zmniejszenia   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| a                     | sprzedaż   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b                     | likwidacja   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c                     | darowizna  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d                     | aport  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e                     | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f                     | inne   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 4                     | Bilans zamknięcia                                    | 3 264 514,41                         | 0,00          | 1 093 285,29       | 1 093 285,29         | 0,00 | 0,00     | 4 357 799,70 |
| <b>Umorzenie</b>      |  |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 5                     | Bilans otwarcia                                      |                                      |               | 1 078 548,94       | 1 078 548,94         |      |          | 1 078 548,94 |
| 6                     | Zwiększenia  | 0,00                                 | 0,00          | 7 379,10           | 7 379,10             | 0,00 |          | 7 379,10     |
| a                     | amortyzacja za okres                                 |                                      |               | 7 379,10           | 7 379,10             |      |          | 7 379,10     |
| b                     | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c                     | trwała utrata wartości                               |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d                     | inne   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 7                     | Zmniejszenia   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 |          | 0,00         |
| a                     | sprzedaż   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b                     | likwidacja   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c                     | darowizna  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d                     | aport  |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e                     | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f                     | trwała utrata wartości                               |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| g                     | inne   |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 8                     | Bilans zamknięcia                                    | 0,00                                 | 0,00          | 1 085 928,04       | 1 085 928,04         | 0,00 |          | 1 085 928,04 |
| 9                     | Wartość netto na początek okresu                     | 0,00                                 | 0,00          | 10 283,81          | 10 283,81            | 0,00 | 0,00     | 10 283,81    |
| 10                    | Wartość netto na koniec okresu                       | 3 264 514,41                         | 0,00          | 7 357,25           | 7 357,25             | 0,00 | 0,00     | 3 271 871,66 |



## Nota Nr 2

## Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Lp.            | Tytuł                                   | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem        |
|----------------|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Wartość brutto |   |  |   |                                 |                   |                    |              |
| 1              | Bilans otwarcia                         |  | 81 280,81   | 1 072 479,87                    | 825 168,38        | 301 046,44         | 2 279 975,50 |
| 2              | Zwiększenia                             | 0,00   | 0,00  | 117 629,28                      | 447 450,45        | 31 211,23          | 596 290,96   |
| a              | aktualizacja wyceny                     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| b              | przyjęcie ze środków trwałych w budowie |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| c              | zakup środków trwałych                  |  |   | 117 629,28                      | 447 450,45        | 31 211,23          | 596 290,96   |
| d              | darowizny otrzymane                     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| e              | ujawnienia (np. inwentaryzacje)         |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| f              | środki używane na podstawie leasingu    |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| g              | przemieszczenie wewnętrzne              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| h              | pozostałe                               |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| 3              | Zmniejszenia                            | 0,00   | 0,00  | 4 024,39                        | 139 411,27        | 0,00               | 143 435,66   |
| a              | aktualizacja wyceny                     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| b              | sprzedaż                                |  |   |                                 | 139 411,27        |                    | 139 411,27   |
| c              | likwidacja                              |  |   | 4 024,39                        |                   |                    | 4 024,39     |
| d              | aport                                   |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| e              | darowizny przekazane                    |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| f              | przemieszczenie wewnętrzne              |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| g              | pozostałe                               |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| 4              | Bilans zamknięcia                       | 0,00   | 81 280,81   | 1 186 084,76                    | 1 133 207,56      | 332 257,67         | 2 732 830,80 |

| Lp.                                 | Tytuł                          | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem        |
|-------------------------------------|--------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) |                                |  |   |                                 |                   |                    |              |
| 1                                   | Bilans otwarcia                |  | 40 094,69   | 685 851,39                      | 558 261,43        | 15 052,32          | 1 299 259,83 |
| 2                                   | Zwiększenia                    | 0,00   | 8 629,92  | 232 102,04                      | 89 771,95         | 72 600,51          | 403 104,42   |
| a                                   | aktualizacja wyceny            |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| b                                   | amortyzacja za okres           |  | 8 629,92  | 232 102,04                      | 89 771,95         | 72 600,51          | 403 104,42   |
| c                                   | trwała utrata wartości         |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| d                                   | przemieszczenia wewnętrzne     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| e                                   | pozostałe                      |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| 3                                   | Zmniejszenia                   | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 139 411,27        | 0,00               | 139 411,27   |
| a                                   | aktualizacja wyceny            |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| b                                   | sprzedaż                       |  |   |                                 | 139 411,27        |                    | 139 411,27   |
| c                                   | likwidacja                     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| d                                   | aport                          |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| e                                   | darowizny przekazane           |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| f                                   | przemieszczenia wewnętrzne     |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| g                                   | trwała utrata wartości         |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| h                                   | pozostałe                      |  |   |                                 |                   |                    | 0,00         |
| 4                                   | Bilans zamknięcia              | 0,00   | 48 724,61   | 917 953,43                      | 508 622,11        | 87 652,83          | 1 562 952,98 |
| 5                                   | Wartość netto na początek      | 0,00   | 41 186,12   | 386 628,48                      | 266 906,95        | 285 994,12         | 980 715,67   |
| 6                                   | Wartość netto na koniec okresu | 0,00   | 32 556,20   | 268 131,33                      | 624 585,45        | 244 604,84         | 1 169 877,82 |

**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Spółka nie użytkuje gruntów.

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Spółka w 2019 roku wynajmowała lokale biurowe. Wartość lokali nie jest znana.

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

Nie wystąpiło.

## Nota Nr 3

## Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019

| Lp. | Tytuł                | Wartość brutto należności długoterminowych |
|-----|----------------------|--|
| 1   | Bilans otwarcia      | 26 423,00                                  |
| 2   | Zwiększenia          | 7 995,00                                   |
| a   | powstanie należności | 7 995,00                                   |
| b   | przekwalifikowanie   | 0,00                                       |
| 3   | Zmniejszenia         | 0,00                                       |
| a   | splata               | 0,00                                       |
| b   | przekwalifikowanie   | 0,00                                       |
| 4   | Bilans zamknięcia    | 34 418,00                                  |

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019

| Lp. | Tytuł                             | Odpisy aktualizujące należności długoterminowe |
|-----|-----------------------------------|--|
| 1   | Bilans otwarcia                   | 0,00   |
| 2   | Zwiększenia                       | 0,00   |
| a   | dokonanie odpisów aktualizujących |  |
| b   | przesunięcia między należnościami |  |
| 3   | Zmniejszenia                      | 0,00   |
| a   | rozwiązanie odpisów               |  |
| b   | wykorzystanie odpisów             |  |
| c   | przesunięcia między należnościami |  |
| 4   | Bilans zamknięcia                 | 0,00   |

## Nota Nr 4

## Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019 r.

| Lp.  | Okres zalegania w dniach | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) |                 |            |                               |
|--|--------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|-------------------------------|
|  |                          | Materiały                         | Produkty gotowe | Towary     | Półprodukty i produkty w toku |
| 1  | 0 - 90                   |                                   |                 | 132 517,87 |                               |
| 2  | 90 - 180                 |                                   |                 |            |                               |
| 3  | 180 - 360                |                                   |                 |            |                               |
| 4  | powyżej 360              |                                   |                 |            |                               |
| RAZEM w wartości brutto                                |                          | 0,00                              | 0,00            | 132 517,87 | 0,00                          |
| odpisy aktualizujące (wartość RAZEM wartość bilansowa) |                          | 0,00                              | 0,00            | 132 517,87 | 0,00                          |

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019 r.

| Lp. | Tytuł   | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące produkty gotowe | Odpisy aktualizujące towary | Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|-----|---|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------------|
| 1   | Bilans otwarcia   |                                |                                      |                             |  | 0,00                              |
| 2   | Zwiększenia   | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00   | 0,00                              |
| a   | utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi     |                                |                                      |                             |  | 0,00                              |
| 3   | Zmniejszenia  | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00   | 0,00                              |
| a   | rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi |                                |                                      |                             |  | 0,00                              |
| b   | wykorzystanie odpisów   |                                |                                      |                             |  | 0,00                              |
| 4   | Bilans zamknięcia   | 0,00                           | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00   | 0,00                              |



## Nota Nr 5

## Należności krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł  | Stan na 31.12.2019 r. |                      |                     | Stan na 31.12.2018 r. |                      |                     |
|-----|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     |  | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto       | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto       |
| 1   | Należności od jednostek powiązanych, z tego:   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
| a   | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|     | -do 12 miesięcy  |                       |                      | 0,00                |                       |                      | 0,00                |
|     | -powyżej 12 miesięcy   |                       |                      | 0,00                |                       |                      | 0,00                |
| b   | inne   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek, z tego:   | 7 482 607,89          | 598 360,59           | 6 884 247,30        | 5 858 566,24          | 218 261,77           | 5 640 304,47        |
| a   | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 7 461 479,13          | 598 360,59           | 6 863 118,54        | 5 855 417,39          | 218 261,77           | 5 637 155,62        |
|     | -do 12 miesięcy  | 7 461 479,13          | 598 360,59           | 6 863 118,54        | 5 855 417,39          | 218 261,77           | 5 637 155,62        |
|     | -powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
| b   | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 21 128,76             | 0,00                 | 21 128,76           | 3 148,85              | 0,00                 | 3 148,85            |
| c   | inne   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
| d   | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>7 482 607,89</b>   | <b>598 360,59</b>    | <b>6 884 247,30</b> | <b>5 858 566,24</b>   | <b>218 261,77</b>    | <b>5 640 304,47</b> |

## Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

| Lp. | Wiek w dniach             | Ogółem w            |                   | Odpisy        |                     | Ogółem w |  |
|-----|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|----------|--|
|     |                           | wartości brutto     | aktualizujące     | aktualizujące | wartości netto      |          |  |
| 1   | bieżące, z tego :         | 4 916 631,97        | 0,00              |               | 4 916 631,97        |          |  |
| a   | od jednostek powiązanych  |                     |                   |               | 0,00                |          |  |
| b   | od pozostałych jednostek  | 4 916 631,97        |                   |               | 4 916 631,97        |          |  |
| 2   | przeterminowane, z tego : | 2 544 847,16        | 598 360,59        |               | 1 946 486,57        |          |  |
| a   | od jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00              |               | 0,00                |          |  |
|     | do 90 dni                 |                     |                   |               | 0,00                |          |  |
|     | 90-180                    |                     |                   |               | 0,00                |          |  |
|     | 180-360                   |                     |                   |               | 0,00                |          |  |
|     | powyżej 360               |                     |                   |               | 0,00                |          |  |
| b   | od pozostałych jednostek  | 2 544 847,16        | 598 360,59        |               | 1 946 486,57        |          |  |
|     | do 90 dni                 | 2 304 744,07        | 308 083,25        |               | 1 936 660,82        |          |  |
|     | 90-180                    | 21 841,32           | 12 015,57         |               | 9 825,75            |          |  |
|     | 180-360                   | 0,00                |                   |               | 0,00                |          |  |
|     | powyżej 360               | 218 261,77          | 218 261,77        |               | 0,00                |          |  |
|     | <b>RAZEM</b>              | <b>7 461 479,13</b> | <b>598 360,59</b> |               | <b>6 863 118,54</b> |          |  |

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019

| Lp. | Tytuł   | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług |                                | Odpisy aktualizujące należności pozostałe |                                | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|-----|---|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
|     |   | aktualizujące   | w tym od jednostek powiązanych | aktualizujące                             | w tym od jednostek powiązanych |   |
| 1   | Bilans otwarcia   | 218 261,77  |                                |   |                                | 218 261,77  |
| 2   | Zwiększenia   | 380 098,82  | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 380 098,82  |
|     | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych      | 380 098,82  |                                |   |                                | 380 098,82  |
|     | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych                   |   |                                |   |                                | 0,00  |
|     | przesunięcia między należnościami   |   |                                |   |                                | 0,00  |
| 3   | Zmniejszenia  | 0,00  | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 0,00  |
|     | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne |   |                                |   |                                | 0,00  |
|     | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe              |   |                                |   |                                | 0,00  |
|     | wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)                             |   |                                |   |                                | 0,00  |
| 4   | Bilans zamknięcia   | 598 360,59  | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                           | 598 360,59  |

## Nota Nr 6

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| Lp.                             | Tytuł                    | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Środki pieniężne</b>         |                          |                    |                    |
| 1                               | Środki pieniężne w banku | 5 711 104,46       | 4 992 752,81       |
| a                               | w tym na rachunku VAT    | 56 254,10          | 0,00               |
| 2                               | Środki pieniężne w kasie | 3 056,33           | 13 448,39          |
| 3                               | Lokaty bankowe           | 0,00               | 0,00               |
| 4                               | Depozyt                  | 0,00               | 0,00               |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych |                          |                    |                    |
| RAZEM                           |                          | 5 711 104,46       | 4 992 752,81       |

## Nota Nr 7

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Lp.   | Tytuł   | Stan na 31.12.2019r. | Stan na 31.12.2018r. |
|-------|---|----------------------|----------------------|
| 1     | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów                           | 477 622,45           | 121 374,50           |
| a     | ubezpieczenia majątkowe   | 50 516,34            | 52 562,72            |
| b     | Udostępnienie środowiska Dynamics 365                               | 325 132,36           | 0,00                 |
| c     | domeny internetowe  | 583,97               | 887,25               |
| d     | szkolenie   | 64 392,00            | 42 982,00            |
| e     | pozostałe usługi  | 32 481,12            | 15 234,18            |
| f     | pro wizja od kredytu  | 4 516,66             | 9 708,35             |
| 2     | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe                                | 1 089 469,20         | 6 132 628,80         |
| a     | wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży | 788 111,79           | 5 173 686,74         |
| b     | rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:  |                      |                      |
| -     | należności niezafakturowane   | 301 357,41           | 958 942,06           |
| -     | rozliczenia międzyokresowe kosztów                                  | 225 496,93           | 949 508,77           |
| -     | rozliczenia międzyokresowe kosztów                                  | 75 860,48            | 9 433,29             |
| RAZEM |   | 1 567 091,65         | 6 254 003,30         |

## Nota Nr 8

## Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

| Lp.                           | Seria/ emisja | Rodzaj uprzywilejowania | Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł |              |   |
|-------------------------------|---------------|-------------------------|--|--------------|---|
|                               |               |                         | Sposób pokrycia kapitału                 | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej |
| 1                             | A             | nieuprzywilejowane      | aport                                    | 42 500 000   | 425 000,00                                  |
| 2                             | B             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 7 500 000    | 75 000,00                                   |
| 3                             | C             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 15 000 000   | 150 000,00                                  |
| 4                             | D             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 1 500 000    | 15 000,00                                   |
| 5                             | E             | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 383 012      | 3 830,12                                    |
| 6                             | E1            | nieuprzywilejowane      | wpłata                                   | 463 792      | 4 637,92                                    |
| Liczba akcji (udziałów) razem |               |                         |  | 67 346 804   |   |
| Kapitał razem                 |               |                         |  |              | 673 468,04                                  |

## Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

| Lp.   | Akcjonariusz | Wartość nominalna akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|-------|--------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 1     | FCBSL LLC    | 607 938,65              | 90,27%                         | 90,27%                    |
| 2     | Inni         | 65 529,39               | 9,73%                          | 9,73%                     |
| RAZEM |              | 673 468,04              | 100%                           | 100%                      |

## Nota Nr 9

## Proponowany podział wyniku finansowego za 2019 rok

| Lp.      | Tytuł                                    | Wartość      |
|----------|--|--------------|
|          | wynik finansowy za 2019 rok              | 4 221 028,74 |
|          | nie podzielone wyniki za lata poprzednie | 0,00         |
| podział: |  |              |
|          | Przeznaczenie na kapitał zapasowy        | 4 221 028,74 |
|          | Przeznaczenie na dywidendy               |              |
|          | wynik nie podzielony                     | 0,00         |

## Nota Nr 10

## Zmiany w stanie pozostałych rezerw

| Lp. | Tytuł  | długoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM        |
|-----|--|----------------|-----------------|--------------|
| 1   | Bilans otwarcia                                  | 0,00           | 1 742 299,53    | 1 742 299,53 |
| 2   | Utworzenie rezerw (tytuły)                       | 0,00           | 689 048,25      | 689 048,25   |
| a   | rezerwa z tytułu podatku odroczonego             |                | 0,00            | 0,00         |
| b   | rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego |                | 7 000,00        | 7 000,00     |
| c   | rezerwa na audyt                                 |                | 13 000,00       | 13 000,00    |
| d   | rezerwa na niewykorzystane urlopy i inne         |                | 37 345,19       | 37 345,19    |
| e   | rezerwa na koszt sprzedanego towaru              |                | 20 000,00       | 20 000,00    |
| f   | rezerwa na pozostałe usługi                      |                | 611 703,06      | 611 703,06   |
| 3   | Rozwiązania rezerw (tytuły)                      | 0,00           | 485 988,59      | 485 988,59   |
| a   | rezerwa na niewykorzystane urlopy                |                | 0,00            | 0,00         |
| b   | rezerwa z tytułu podatku odroczonego             |                | 428 337,00      | 428 337,00   |
| c   | rezerwa na pozostałe usługi                      |                | 57 651,59       | 57 651,59    |
| 4   | Wykorzystanie rezerw                             | 0,00           | 551 120,21      | 551 120,21   |
| a   | rezerwa na audyt                                 |                | 13 000,00       | 13 000,00    |
| b   | rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego |                | 7 000,00        | 7 000,00     |
| c   | rezerwa na koszt sprzedanego towaru              |                | 144 000,00      | 144 000,00   |
| d   | rezerwa na pozostałe usługi                      |                | 387 120,21      | 387 120,21   |
| 5   | Bilans zamknięcia                                | 0,00           | 1 394 238,98    | 1 394 238,98 |

## Nota Nr 11

## Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu  | Stan na 31.12.2019r. |                   |                   |               | Stan na 31.12.2018r. |                   |                  |               |
|-----|-------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------|
|     |                               | do 1 roku*)          | 1 rok - 3 lata    | 3 - 5 lat         | powyżej 5 lat | do 1 roku*)          | 1 rok - 3 lata    | 3 - 5 lat        | powyżej 5 lat |
| 1   | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00                 | 0,00              | 0,00             | 0,00          |
| a   | kredyty i pożyczki            |                      |                   |                   |               |                      |                   |                  |               |
| b   | z tytułu leasingu finansowego |                      |                   |                   |               |                      |                   |                  |               |
| 2   | Wobec pozostałych jednostek   | 222 492,36           | 229 820,40        | 253 762,08        | 0,00          | 520 427,61           | 271 586,85        | 42 358,84        | 0,00          |
| a   | kredyty i pożyczki            | 0,00                 |                   |                   |               | 0,00                 |                   |                  |               |
| b   | z tytułu leasingu             | 222 492,36           | 229 820,40        | 253 762,08        |               | 520 427,61           | 271 586,85        | 42 358,84        |               |
|     | <b>RAZEM</b>                  | <b>222 492,36</b>    | <b>229 820,40</b> | <b>253 762,08</b> | <b>0,00</b>   | <b>520 427,61</b>    | <b>271 586,85</b> | <b>42 358,84</b> | <b>0,00</b>   |

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

## Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

| Lp. | Wiek w dniach               | Wartość             |
|-----|-----------------------------|---------------------|
| 1   | bieżące, z tego :           | 1 809 619,02        |
| a   | wobec jednostek powiązanych |                     |
| b   | wobec pozostałych jednostek | 1 809 619,02        |
| 2   | przeterminowane, z tego :   | 1 163 290,01        |
| a   | wobec jednostek powiązanych | 0,00                |
|     | 0-90                        |                     |
|     | 90-180                      |                     |
|     | 180-360                     |                     |
|     | powyżej 360                 |                     |
| b   | wobec pozostałych jednostek | 1 163 290,01        |
|     | 0-90                        | 1 163 148,60        |
|     | 90-180                      | 141,41              |
|     | 180-360                     | 0,00                |
|     | powyżej 360                 | 0,00                |
|     | <b>RAZEM</b>                | <b>2 972 909,03</b> |



**Zobowiązania finansowe według tytułów**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania                           | Stan na           | Stan na           | w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego | w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego |
|-----|---|-------------------|-------------------|---|---|
|     |   | 31.12.2019r.      | 31.12.2018r.      |   |   |
|     |   | kwota             | kwota             |   |   |
| 1   | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu |                   |                   |   |   |
| 2   | pozostałe zobowiązania finansowe              |                   |                   |   |   |
| a   | leasing finansowy                             | 706 074,84        | 834 373,30        |   |   |
| 3   | zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej   |                   |                   |   |   |
|     | <b>RAZEM</b>                                  | <b>706 074,84</b> | <b>834 373,30</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**Wykaz kredytów i pożyczek**

| Lp. | Rodzaj kredytu/pożyczki                       | Nazwa banku/pożyczkodawcy | Wartość zobowiązania na dzień bilansowy | Część krótkoterminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty   |
|-----|---|---------------------------|---|-----------------------|---|---|
| 1   | Kredyt obrotowy na rachunku bankowym bieżącym | mBank S.A.                | 0,00                                    | 0,00                  | WIBOR + marża 1,5%                        | Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 2.000.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 1.200.000,00 zł |
| 2   | Kredyt odnawialny                             | mBank S.A.                | 0,00                                    | 0,00                  | WIBOR + marża 1,4%                        | Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 600.000 zł, gwarancja de minimis BGK na kwotę 600.000,00 zł  |
|     | <b>RAZEM</b>                                  |                           | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>           |   |   |

**Nota Nr 12**
**Inne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Tytuł  | Stan na 31.12.2019r. | Stan na 31.12.2018r. |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| 1   | Długoterminowe   | 1 327 768,87         | 1 330 425,84         |
| -   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją | 1 327 768,87         | 1 330 425,84         |
| 2   | Krótkoterminowe  | 724 863,35           | 8 131,59             |
| -   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją | 391 741,68           | 0,00                 |
| -   | koszty następnych okresów Allianz                        |                      |                      |
| -   | RMB - wycena kontraktów                                  |                      |                      |
| -   | długoterminowych   | 333 121,67           | 8 131,59             |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>2 052 632,22</b>  | <b>1 338 557,43</b>  |

**Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

**Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki, za wyjątkiem opisanych w nocie nr 11.

## Nota Nr 13

## Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

| Lp. | Tytuł  | 1.01.-31.12.2019r.   | 1.01.-31.12.2018r.   |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| 1   | <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>            |                      |                      |
|     | usługi informatyczne   | 27 242 706,52        | 17 840 396,20        |
| 2   | <i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i> |                      |                      |
|     | towary   | 3 593 375,16         | 5 345 706,02         |
|     | materiały  |                      |                      |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>30 836 081,68</b> | <b>23 186 102,22</b> |

## Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

| Lp. | Tytuł  | 1.01.-31.12.2019r.   | 1.01.-31.12.2018r.   |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| a   | <i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>            | 27 242 706,52        | 17 840 396,20        |
|     | kraj   | 13 989 543,34        | 12 921 759,21        |
|     | sprzedaż poza granicami kraju                            | 13 253 163,18        | 4 918 636,99         |
| b   | <i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i> | 3 593 375,16         | 5 345 706,02         |
|     | kraj   | 3 223 403,04         | 5 104 805,13         |
|     | sprzedaż poza granicami kraju                            | 369 972,12           | 240 900,89           |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>30 836 081,68</b> | <b>23 186 102,22</b> |

## Nota Nr 14

## Pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Tytuł   | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|-----|---|--------------------|--------------------|
| 1   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych        | 16 666,67          | 19 024,38          |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie         | 16 666,67          | 19 024,38          |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych                   |                    |                    |
| c   | inwestycji  |                    |                    |
| 2   | Dotacje   | 139 318,18         | 193 662,29         |
| 3   | Pozostałe, w tym:                                     | 66 177,93          | 7 811,44           |
| a   | rozwiązanie rezerw pozostałych                        | 57 651,59          | 0,00               |
| b   | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności        |                    |                    |
| c   | rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy            |                    |                    |
| d   | podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach |                    |                    |
| e   | otrzymane odszkodowania                               | 0,00               | 3 969,87           |
| f   | pozostałe   | 8 526,34           | 3 841,57           |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>222 162,78</b>  | <b>220 498,11</b>  |

## Nota Nr 15

## Pozostałe koszty operacyjne

| Lp. | Tytuł  | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 1   | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00               | 0,00               |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie    |                    |                    |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych              |                    |                    |
| c   | inwestycji niefinansowych                        |                    |                    |
| 2   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych     | 380 098,82         | 32 556,53          |
| a   | środków trwałych i środków trwałych w budowie    |                    |                    |
| b   | wartości niematerialnych i prawnych              |                    |                    |
| c   | inwestycji niefinansowych                        |                    |                    |
| d   | należności                                       | 380 098,82         | 32 556,53          |
| e   | zapasów  |                    |                    |
| f   | innych aktywów                                   |                    |                    |
| 3   | Pozostałe, w tym:                                | 43 578,65          | 34 455,58          |
| a   | kary umowne                                      | 0,00               | 0,00               |
| b   | zwrot kosztów adaptacji lokalu                   | 0,00               | 0,00               |
| c   | korekta VAT z tytułu ulgi za złe długi           | 0,00               | 0,00               |
| d   | pozostałe  | 6 215,84           | 6 405,10           |
| e   | spisanie należności                              | 37 362,81          | 28 050,48          |
|     | <b>RAZEM</b>                                     | <b>423 677,47</b>  | <b>67 012,11</b>   |

## Nota Nr 16

## Przychody finansowe - odsetki za 2019 rok

| Lp. | Rodzaj aktywów  | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym |  |                     |                     |
|-----|---|--|--|---------------------|---------------------|
|     |   | Odsetki ogółem                             | w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane |                     |                     |
|     |   |  | do 3 miesięcy                                  | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1   | Dłużne instrumenty finansowe<br><i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i> |  |  |                     |                     |
| 2   | Udzielone pożyczki<br><i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>           |  |  |                     |                     |
| 3   | Należności<br><i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>                   |  |  |                     |                     |
| 4   | Środki pieniężne<br><i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>             | 1 716,97                                   |  |                     |                     |
| 5   | Inne aktywa<br><i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>                  |  |  |                     |                     |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>1 716,97</b>                            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Inne przychody finansowe

| Lp. | Tytuł  | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 1   | Rozwiązanie rezerw, z tytułu:                            | 0,00               | 0,00               |
| 2   | Pozostałe, w tym:  | 540,00             | 90 117,34          |
| a   | odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności |                    |                    |
| b   | nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:  | 0,00               | 89 712,34          |
|     | <i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>       | 0,00               | 161 488,05         |
|     | <i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>         | 0,00               | 118 894,48         |
|     | <i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i> | 0,00               | 101 739,99         |
|     | <i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>   | 0,00               | 54 621,22          |
| c   | inne   | 540,00             | 405,00             |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>540,00</b>      | <b>90 117,34</b>   |

## Nota Nr 17

## Koszty finansowe - odsetki za 2019 rok

| Lp. | Rodzaj zobowiązania                              | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym |   |                     |                     |
|-----|--|--|---|---------------------|---------------------|
|     |  | Odsetki ogółem                                 | w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone |                     |                     |
|     |  |  | do 3 miesięcy                               | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1   | Zobowiązania przeznaczone do obrotu              |  |   |                     |                     |
| 2   | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:   | 33 624,01                                      | 0,00  | 0,00                | 0,00                |
|     | <i>kredyty i pożyczki</i>                        |  |   |                     |                     |
|     | <i>dłużne papiery wartościowe</i>                |  |   |                     |                     |
|     | <i>zobowiązania finansowe inne</i>               |  |   |                     |                     |
|     | <i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>      | 625,85   |   |                     |                     |
|     | <i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i> | 30 750,36                                      |   |                     |                     |
|     | <i>zobowiązania budżetowe</i>                    | 2 247,80                                       |   |                     |                     |
| 3   | Długoterminowe zobowiązania finansowe            | 0,00   | 0,00  | 0,00                | 0,00                |
|     | <i>kredyty i pożyczki</i>                        |  |   |                     |                     |
|     | <i>dłużne papiery wartościowe</i>                |  |   |                     |                     |
|     | <i>zobowiązania finansowe inne</i>               |  |   |                     |                     |
| 4   | Inne pasywa                                      |  |   |                     |                     |
|     | <b>RAZEM</b>                                     | <b>33 624,01</b>                               | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## Inne koszty finansowe

| Lp. | Tytuł   | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|-----|---|--------------------|--------------------|
| 1   | Utworzenie rezerw, z tytułu:                              | 0,00               | 0,00               |
| 2   | Pozostałe, w tym:   | 155 650,51         | 21 351,80          |
| a   | odpisy aktualizujące odsetki od należności                |                    |                    |
| b   | nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym: | 131 515,14         | 0,00               |
|     | <i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>        | 150 354,50         |                    |
|     | <i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>          | 213 492,36         |                    |
|     | <i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>  | 33 565,08          |                    |
|     | <i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>    | 101 942,36         |                    |
| c   | pozostałe koszty finansowe                                | 24 135,37          | 21 351,80          |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>155 650,51</b>  | <b>21 351,80</b>   |



**Nota Nr 18**  
**Podatek dochodowy**

| Lp. | Tytuł  | Wartość      |
|-----|--|--------------|
| 1   | Zysk brutto  | 5 071 327,74 |
| 2   | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu                      | 2 823 198,21 |
|     | koszty operacyjne  | 2 301 268,21 |
| a   | różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową                     | 280 184,61   |
| b   | włączenie kosztu dotacji NCBiR - wynagrodzenia (40% wkład własny)      | (546 345,81) |
| c   | koszty operacyjne niestanowiące KUP w tym reprezentacja                | 45 342,09    |
| d   | PFRON  | 44 944,00    |
| e   | usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych              | (3 495,59)   |
| f   | rezerwa urlopowa   | 37 345,19    |
| g   | rezerwy na audyt i sprawozdanie finansowe                              | 20 000,00    |
| h   | Koszty eksploatacji samochodów 25%                                     | 37 362,81    |
| i   | rozwiązanie rezerw   | (551 120,21) |
| j   | opłaty leasingowe zapłacone w 2019                                     | (402 768,48) |
| k   | koszty 2019 związane z przychodami 2020                                | 141 237,78   |
| l   | koszty 2018 związane z przychodami 2019                                | (59 364,49)  |
| m   | ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania    | 2 486 925,07 |
| n   | koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)    | 0,00         |
| o   | niewypłacone delegacje   | 0,00         |
| p   | rezerwa na sprzedany towar   | 20 000,00    |
| r   | rezerwa na pozostałe usługi  | 611 703,06   |
| s   | wylączenie kosztów pośrednich dot. Dotacji                             | 139 318,18   |
|     | pozostałe koszty operacyjne  | 417 739,84   |
| a   | utworzenie odpisów aktualizujących należności                          | 380 098,82   |
| b   | inne pozostałe koszty operacyjne                                       | 37 641,02    |
|     | koszty finansowe   | 104 190,16   |
| a   | ujemne różnice kursowe z wyceny  | 101 942,36   |
| b   | odsetki od zobowiązań budżetowych                                      | 2 247,80     |
|     | inne   | 0,00         |
| 3   | Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym) | (755 535,47) |
|     | przychody operacyjne   | (928 418,73) |
| a   | niefakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych          | (986 070,32) |
| b   | Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw                                   | 57 651,59    |
|     | pozostałe przychody operacyjne   | 139 318,18   |
| a   | inne pozostałe przychody operacyjne                                    | 0,00         |
| b   | dotacje  | 139 318,18   |
|     | przychody finansowe  | 33 565,08    |
| a   | naliczone odsetki od depozytu  |              |
| b   | dotądnie różnice kursowe z wyceny                                      | 33 565,08    |
| 4   | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                     | 0,00         |
| a   | zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich                         |              |
| b   | zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych           |              |
| c   | zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych         |              |
| 5   | Zysk podatkowy   | 8 650 061,42 |
|     | odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych                           |              |
|     | Ulga technologiczna (koszty kwalifikowane)                             | 845 379,15   |
| 6   | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                            | 7 804 682,00 |
| 7   | Podatek dochodowy  | 1 482 890,00 |
| 8   | Korekta podatku dochodowego  | 0,00         |
| 9a  | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto      | -204 254,00  |
| 9b  | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący | 0,00         |
| 10  | Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego                            | -428 337,00  |
| 11  | Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS                                | 850 299,00   |

## Nota Nr 19

## Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

| Lp. | Tytuł  | 1.01.-31.12.2019r. | 1.01.-31.12.2018r. |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 1.  | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji |                    | 9 331,30           |
|     | - różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych   | (45 970,40)        | 9 331,30           |
|     | - wartość środków pieniężnych według kursu historycznego   | 5 757 074,86       | 4 983 421,51       |
|     | - wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy  | 5 711 104,46       | 4 992 752,81       |
|     | - zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek  |                    |                    |
| 2   | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:  | 37 907,04          | 21 351,80          |
|     | - odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek  |                    |                    |
|     | - odsetki zapłacone od kredytów  | 8 873,65           | 1 198,77           |
|     | - odsetki zapłacone od pożyczek  |                    |                    |
|     | - odsetki od dłużnych papierów wartościowych   |                    |                    |
|     | - odsetki zapłacone od długoterminowych należności   |                    |                    |
|     | - odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego  | 30 750,36          | 30 717,87          |
|     | - dywidendy otrzymane  |                    |                    |
|     | - odsetki otrzymane  | (1 716,97)         | (8 444,70)         |
|     | - odsetki naliczone od udzielonych pożyczek  |                    |                    |
|     | - odsetki naliczone od kredytów i pożyczek   |                    |                    |
|     | - korekty odsetek  |                    | (2 120,14)         |
| 3   | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:   | (1 594 426,43)     | (50 552,60)        |
|     | - zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych  | 16 666,67          | 16 829,27          |
|     | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych  |                    |                    |
|     | - aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych  |                    |                    |
|     | - aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych  |                    |                    |
|     | - zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów  |                    |                    |
|     | - zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych   |                    |                    |
|     | - aktualizacja wartości inwestycji finansowych   |                    |                    |
|     | - nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                           | (245 228,57)       | (24 232,56)        |
|     | - inwestycje w prace rozwojowe   | (1 365 864,53)     | 0,00               |
|     | - inwestycje w nieruchomości   |                    | (43 149,31)        |
| 4   | Zmiana należności wynika z następujących pozycji:  | (1 251 937,83)     | (643 895,14)       |
|     | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu   | (1 243 942,83)     | (635 655,14)       |
|     | zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu  | (7 995,00)         | (8 240,00)         |
|     | korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend  |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych  |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych  |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych   |                    |                    |
| 5   | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:          | 71 809,30          | 862 545,68         |
|     | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych  | (1 665 375,95)     | 2 723 993,56       |
|     | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych   |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu pożyczek  |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu kredytów  | 0,00               | 0,00               |
|     | korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                    |                    |
|     | korekta o zmianę zobowiązań z tyt. niewypłaconej dywidendy   | 1 439 250,00       | (1 439 250,00)     |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych                                       |                    |                    |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego  | 297 935,25         | (422 197,88)       |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych   |                    |                    |
| 6   | Zysk (strata) z działalności finansowej wynika z:  | (3 370 116,34)     | (969 361,54)       |
|     | - wpływ z dotacji  | 530 213,29         | 0,00               |
|     | - dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  | (3 459 654,12)     | (581 154,12)       |
|     | - płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego  | (402 768,47)       | (366 855,62)       |
|     | - odsetki  | (37 907,04)        | (21 351,80)        |
| 7   | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących   | 3 298 082,56       | 873 469,21         |
|     | - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu  | 5 196 732,44       | 0,00               |
|     | - korekta o nakłady na prace rozwojowe zakończone w 2019 roku  | (1 898 649,88)     | 873 469,21         |



## Nota Nr 20

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp.  | Tytuł ujemnych różnic przejściowych        | Kwota różnicy przejściowej |                | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019r. |
|--|--|----------------------------|----------------|---|
|  |  | stan na 31.12.2019r.       | stawka podatku |   |
| 1  | <i>Odniesionych na wynik finansowy</i>     | 1 983 376                  |                | 376 842                                 |
| a  | leasing finansowy - różnice                | 154 517,02                 | 19%            | 29 358,23                               |
| b  | niezrealizowane różnice kursowe z wyceny   | 65 284,11                  | 19%            | 12 403,98                               |
| c  | opóźniona amortyzacja podatkowa różnica    | 5 296,41                   | 19%            | 1 006,32                                |
| d  | RMK bierne - kontrakty długoterminowe      | 71 063,19                  | 19%            | 13 502,01                               |
| e  | RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń | 219 560,92                 | 19%            | 41 716,57                               |
| f  | wycena kontraktów                          | 262 058,48                 | 19%            | 49 791,11                               |
| g  | rezerwy na przyszłe koszty                 | 651 703,06                 | 19%            | 123 823,58                              |
| h  | aktualizacja należności                    | 412 655,35                 | 19%            | 78 404,52                               |
| i  | niewypłacone wynagrodzenie                 | 0,00                       | 19%            | 0,00                                    |
| j  | kontrakty-koszty 2019 dot. przychodów 2020 | 141 237,78                 | 19%            | 26 835,18                               |
| 2  | <i>Odniesionych na kapitał własny</i>      | 0,00                       |                | 0,00                                    |
|  |  |                            | 19%            | 0,00                                    |
| <b>RAZEM</b>   |  | 1 983 376                  | X              | 376 842                                 |
| odpis aktualizujący wartość aktywów                                      |  |                            |                |   |
| wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie |  |                            |                | 376 842                                 |

## Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2019 do 31.12.2019

| Lp. | Tytuł                                  | Wartość brutto | Odpis aktualizujący |
|-----|--|----------------|---------------------|
| 1   | Bilans otwarcia                        | 172 588,00     |                     |
| 2   | Zwiększenia                            | 204 254,00     | 0,00                |
| a   | w korespondencji z wynikiem finansowym | 204 254,00     | 0,00                |
| -   | utworzenie aktywów                     | 204 254,00     |                     |
| -   | utworzenie odpisu aktualizującego      |                |                     |
| b   | w korespondencji z kapitałami          | 0,00           | 0,00                |
| -   | utworzenie aktywów                     |                |                     |
| -   | utworzenie odpisu aktualizującego      |                |                     |
| 3   | Zmniejszenia                           | 0,00           | 0,00                |
| a   | w korespondencji z wynikiem finansowym | 0,00           | 0,00                |
| -   | rozwiązanie aktywów                    | 0,00           |                     |
| -   | korekta z tytułu zmiany stawki         |                |                     |
| b   | w korespondencji z kapitałami          | 0,00           | 0,00                |
| -   | rozwiązanie aktywów                    |                |                     |
| -   | korekta z tytułu zmiany stawki         |                |                     |
| -   | rozwiązania odpisu aktualizującego     |                |                     |
| 4   | Bilans zamknięcia                      | 376 842,00     | 0,00                |

## Nota Nr 20 cd

## Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp.      | Tytuł dodatnich różnic przejściowych                            | Kwota różnicy przejściowej |                | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019r. |
|----------|---|----------------------------|----------------|--|
|          |   | stan na 31.12.2019r.       | stawka podatku |  |
| <b>1</b> | <b>Odniesionych na wynik finansowy</b>                          | <b>2 752 501</b>           |                | <b>522 975</b>                           |
| a        | naliczone odsetki od depozytu                                   | 0,00                       | 19%            | 0,00                                     |
| b        | naliczone odsetki od należności                                 | 0,00                       | 19%            | 0,00                                     |
| c        | wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody | 225 496,93                 | 19%            | 42 844,42                                |
| d        | RMK czynne - kontrakty długoterminowe                           | 75 860,48                  | 19%            | 14 413,49                                |
| e        | leasing finansowy - różnice                                     | 347 761,00                 | 19%            | 66 074,59                                |
| f        | koszty wytworzonego oprogramowania                              | 788 111,79                 | 19%            | 149 741,24                               |
| g        | niezrealizowane różnice kursowe                                 | 9 464,93                   | 19%            | 1 798,34                                 |
| h        | prace rozwojowe 40%   | 1 305 805,76               | 19%            | 248 103,10                               |
| <b>2</b> | <b>Odniesionych na kapitał własny</b>                           | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                              |
|          | <b>RAZEM</b>  | <b>2 752 501</b>           | <b>X</b>       | <b>522 975</b>                           |

## Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Lp.      | Tytuł   | Wartość brutto    |
|----------|---|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia</b>                                      | <b>951 312,00</b> |
| -        | korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej |                   |
| <b>1</b> | <b>Bilans otwarcia po korektach</b>                         | <b>951 312,00</b> |
| <b>2</b> | <b>Zwiększenia</b>  | <b>0,00</b>       |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 0,00              |
| -        | utworzenie rezerwy  |                   |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00              |
| -        | utworzenie rezerwy  |                   |
| <b>3</b> | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>428 337,00</b> |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym                      | 428 337,00        |
| -        | rozwiązanie rezerwy   | 428 337,00        |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                   |
| b        | w korespondencji z kapitałami                               | 0,00              |
| -        | rozwiązanie rezerwy   |                   |
| -        | korekta z tytułu zmiany stawki                              |                   |
| <b>4</b> | <b>Bilans zamknięcia</b>                                    | <b>522 975,00</b> |

**Nota Nr 21****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie wystąpiło w roku obrotowym zaniechanie działalności

**Nota Nr 22****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

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. | Tytuł                                 | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1   | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 1 611 093,10                  | 0,00                     |
| a   | w tym na ochronę środowiska           | 0,00                          | 0,00                     |

**Nota Nr 23****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

| Lp. | Tytuł        | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----|--------------|------------|------------|
| 1   | kurs EUR/PLN | 4,2585     | 4,3000     |
| 2   | kurs GBP/PLN | 4,9971     | 4,7895     |
| 3   | kurs USD/PLN | 3,7977     | 3,7597     |

**Nota Nr 24****Zatrudnienie**

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

| Lp. | Wyszczególnienie           | Razem liczba zatrudnionych (osoby) |
|-----|----------------------------|------------------------------------|
|     | Pracownicy ogółem, z tego: | 37                                 |
| -   | pracownicy umysłowi        | 37                                 |

**Nota Nr 25****Wynagrodzenia członków organów nadzorczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

|                |            |
|----------------|------------|
| Zarząd Spółki  | 228 000,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00       |

**Nota Nr 26****Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

|                |      |
|----------------|------|
| Zarząd Spółki  | 0,00 |
| Rada Nadzorcza | 0,00 |

**Nota Nr 27****Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie wystąpiły

**Nota Nr 28**
**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W marcu 2020 roku został wprowadzony w Polsce stan zagrożenia epidemicznego koronawirusem COVID-19, co spowodowało czasowe zamrożenie aktywności obywateli i podmiotów gospodarczych oraz będzie miało negatywny wpływ na rozwój gospodarczy kraju. Spółka monitoruje sytuację i pozostaje w kontakcie z klientami. Na ten moment nie znane są żadne zdarzenia, które wpływałyby znacząco na krótkoterminową kondycję finansową spółki. Należy zaznaczyć, że jest za wcześnie na ocenę wpływu obecnej sytuacji na kondycję średnio i długoterminową.

**Nota Nr 29**
**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

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.

W 2019 roku Spółka dokonała zmian w sposobie kwalifikowania niskocennych składników majątku, o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 PLN, do środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych. Zmiana ta nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki. W związku z rosnącym zagrożeniem dotyczącym ściągальności należności, w myśl zasady ostrożnej wyceny, Spółka postanowiła wprowadzić zmiany w kalkulacji odpisów aktualizujących należności przeterminowane. Wprowadzono odpis ogólny liczony wg procentu. Dla kontrahentów zagranicznych odpis wynosi 50% dla należności przeterminowanych w przedziale od 30 do 60 dni oraz 70% dla należności z przedziału od 60 do 360 dni. Dla kontrahentów krajowych odpis wynosi 20% dla należności przeterminowanych w przedziale od 30 do 60 dni oraz 50% dla należności w przedziale od 60 do 360 dni. Dla należności przeterminowanych powyżej 360 dni odpis wynosi 100% w obu grupach kontrahentów.

**Nota Nr 30**
**Porównywalność danych finansowych**

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

Dane liczbowe za rok obrotowy zapewniają porównywalność danych ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedzający.

**Prezentacja odpisu według zasad wprowadzonych w 2019 roku dla roku 2018**

| Lp.      | Tytuł   | Stan na 31.12.2019 r. |           |                   | Stan na 31.12.2018 r. |           |                   |
|----------|---|-----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|-----------|-------------------|
|          |   | wartość brutto        | odpis w % | wartość netto     | wartość brutto        | odpis w % | wartość netto     |
| <b>1</b> | <b>Należności przeterminowane od kontrahentów polskich</b>      | <b>394 940,98</b>     |           | <b>234 761,73</b> | <b>231 392,60</b>     |           | <b>195 199,02</b> |
| a        | przedział od 30-60 dni  | 185 204,59            | 20,00%    | 37 040,92         | 44 499,66             | 20,00%    | 8 899,93          |
| b        | przedział od 60-180 dni   | 24 031,15             | 50,00%    | 12 015,58         | 1 187,70              | 50,00%    | 593,85            |
| c        | powyżej 360 dni   | 185 705,24            | 100,00%   | 185 705,24        | 185 705,24            | 100,00%   | 185 705,24        |
| <b>2</b> | <b>Należności przeterminowane od kontrahentów zagranicznych</b> | <b>694 641,18</b>     |           | <b>363 598,86</b> | <b>32 556,53</b>      |           | <b>32 556,53</b>  |
| a        | przedział od 30-60 dni  | 662 084,65            | 50,00%    | 331 042,33        | 0,00                  | 50,00%    | 0,00              |
| b        | przedział od 60-180 dni   | 0,00                  | 70,00%    | 0,00              | 0,00                  | 70,00%    | 0,00              |
| c        | powyżej 360 dni   | 32 556,53             | 100,00%   | 32 556,53         | 32 556,53             | 100,00%   | 32 556,53         |
|          | <b>RAZEM</b>  | <b>1 089 582,16</b>   |           | <b>598 360,59</b> | <b>263 949,13</b>     |           | <b>227 755,55</b> |

**Nota Nr 31****Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia

**Nota Nr 32****Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok wynosi 13.000,00 PLN.

**Nota Nr 33****Transakcje z jednostkami powiązanymi**

W roku obrotowym 2019 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

**Nota Nr 34****Polityka zabezpieczeń**

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

**Nota Nr 35****Konsolidacja**

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

**Nota Nr 36**

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

**Nota Nr 37****Informacje dotyczące realizowanych umów długoterminowych**

| Opis   | Przychody ustalone według zasad standardu | Koszty ustalone według zasad standardu | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|--|---|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Umowy o usługi ogółem                              | 13 107 321,64                             | 3 512 256,94                           | 12 121 251,32           | 3 515 752,53      | 0,00              |
| w tym niezakończone                                | 11 135 181,01                             | 3 678 534,30                           | 11 716 021,85           | 3 411 084,77      | 0,00              |
| w tym niezakończone ustalone metodą zapku zerowego | 0,00                                      | 0,00                                   | 0,00                    | 0,00              | 0,00              |

**Nota Nr 38****Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe**

Nie dotyczy



**Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

1. Wprowadzenie od str. 6 do 14
2. Bilans od str. 15 do 16
3. Rachunek zysków i strat na str. 17
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 18
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 19
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 21 do 37

Osoba, sporządzająca sprawozdanie:  
Ilona Dybkowska

Podpisy Członków Zarządu:

- |                         |                             |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. Karol Andrzej Sudnik | 2. Justyna Wronka Dudzińska |
| 3. Paweł Chmielewski    | 4. Jakub Sender             |

Warszawa, dnia 8 maja 2020 r.

Warszawa, dn. 08.05.2020 r.

## Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2019 rok.

XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie 02-801 przy ulicy Puławskiej 435A została zawiązana dnia 9 listopada 2007 roku aktem notarialnym Rep. Rep. A nr 15682/2007.

Dnia 08 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

## Podstawowe Informacje o spółce

**Firma:** XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A

**Tel/fax:** 022 295 02 50/022 295 02 99

**KRS:** 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

**nr Regon:** 141-184-166

**nr NIP:** 521-346-31-69

**PKD:** 6209Z

## Organy spółki

Skład Zarządu na dzień 31.12.2019 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu

Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu

Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Jakub Sender – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 r.

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej

Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej

Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

## Informacja o głównych akcjonariuszach spółki

| IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA | IŁOŚĆ AKCJI              | LICZBA GŁOSÓW            | UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| FCBSL LLC                     | 60 793 865               | 60 793 865               | 90,27%                                |
| Inni                          | 6 552 939                | 6 552 939                | 9,73%                                 |
| <b>Razem</b>                  | <b><u>67 346 804</u></b> | <b><u>67 346 804</u></b> | <b><u>100,00%</u></b>                 |

### Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu

W roku 2019 spółka prowadziła działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów oraz pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii oferowanych przez Microsoft m.in. Microsoft Dynamics 365. Ponadto kontynuowano prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, co przyczynia się do rozszerzenia oferty produktowej XPLUS.

W dniu 1 kwietnia 2019 r. została podpisana umowa dotycząca badania sprawozdania finansowego spółki za rok 2018 ze spółką NOBILIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr KIBR 3985.

6 czerwca 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2018 r. Na dywidendę przeznaczona została kwota 2.020.404,12zł.

Podczas Walnego Zgromadzenia zostały podjęte następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2018, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej odnośnie sprawozdania Zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 oraz wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku. Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2018. Na mocy podjętych uchwał udzielano absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Karolowi Andrzejowi Sudnikowi oraz członkom Zarządu: Panu Pawłowi Chmielewskiemu, Pani Justynie Wronce-Dudzińskiej oraz Panu Jakubowi Sender. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej: Panu Adamowi Major-Machnackiemu, Pani Alicji Hannie Sudnik, Pani Marii Magdalenie Kozłowskiej, Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek oraz Pani Barbarze Zielińskiej. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, w związku z zakończeniem wspólnej kadencji członków Rady Nadzorczej, postanawia powołać do Rady Nadzorczej na nową kadencję: Panią Marię Magdalenę Kozłowską, Panią Alicję Hannę Sudnik, Panią Izabelę Stelmach-Szczeszek, Panią Barbarę Zielińską, Pana Adama Major-Machnackiego.

W marcu 2020 roku został wprowadzony w Polsce stan epidemii w związku z koronawirusem COVID-19, co spowodowało czasowe zamrożenie aktywności obywateli i podmiotów gospodarczych oraz będzie miało negatywny wpływ na rozwój gospodarczy kraju. W związku z powyższym Spółka monitoruje sytuację i pozostaje w kontakcie z klientami. Na ten moment nie znane są żadne zdarzenia, które wpływałyby znacząco na krótkoterminową kondycję finansową spółki. Należy zaznaczyć, że jest za wcześnie na ocenę wpływu obecnej sytuacji na kondycję średnio i długoterminową.



## Przewidywany rozwój jednostki

W obliczu światowej pandemii koronawirusa COVID-19 nie można w sposób kwalifikowany prognozować, jak w dłuższej perspektywie będzie się kształtować zapotrzebowanie na usługi oferowane przez XPLUS SA. Do tej pory popyt na usługi i produkty XPLUS utrzymuje się na stabilnym, wzrastającym poziomie. Silna pozycja rynku Microsoft Dynamics w Polsce daje spółce możliwości rozwoju poprzez pozyskiwanie nowych klientów (którzy często są liderami danej branży w Polsce) oraz realizację kolejnych projektów wdrożeniowych. W związku z obecną sytuacją Zarząd analizuje sygnały z rynku i na bieżąco będzie reagował na zmiany w otoczeniu rynkowym XPLUS.

W roku 2019 realizowane były projekty dotyczące systemów opartych na rozwiązaniach Microsoft Dynamics, a także na rozwiązaniach Webcon, głównie w przedsiębiorstwach z branż: produkcyjnej, budowlanej, a także z górniczej, zbrojeniowej, dystrybucyjnej, zarządzania nieruchomościami oraz sprzedaży detalicznej (retail). Zarząd obserwuje stały wzrost średniej wartości kontraktu, co oznacza, że produkty spółki oferowane są coraz większym przedsiębiorstwom, a kompetencje doceniane przez coraz bardziej złożone organizacje. To zjawisko pozytywnie wpływa na wzrost stabilności (która podąża za oferowaniem usług do większych podmiotów) oraz przewidywalności przyszłego biznesu emitenta.

W roku 2019 kontynuowane były także działania związane z dużymi akcjami marketingowymi, które mają na celu poszerzenie portfolio zainteresowanych klientów, i w konsekwencji realizację planów sprzedażowych określonych na ten rok (konferencje branżowe, akcje marketingowe skierowane do konkretnych grup potencjalnych odbiorców, itp.). Kontynuacja powyżej opisanych działań marketingowych, rozpoczętych w poprzednich latach, wydaje się być prawidłowa. W ciągu najbliższych miesięcy zaplanowane akcje marketingowe będą utrudnione, stosowane formuły zostaną więc przeorganizowane w kierunku zdalnych kontaktów z potencjalnymi klientami. Decyzje w sprawie modyfikacji dotychczas prowadzonych działań będą podejmowane w zależności od zmieniającej się sytuacji.

Rok 2019 po raz kolejny udowodnił, iż inwestycje we własne produkty informatyczne kompatybilne z rozwiązaniami największych producentów oprogramowania, a równocześnie uzupełniające je o nieistniejące wcześniej funkcje i możliwości (co pozwala obsłużyć potrzeby klienta niezagospodarowane do tej pory przez inne, najpopularniejsze i największe rozwiązania), to właściwy kierunek rozwoju. Spółka zamierza kontynuować ten segment działalności dążąc do wzrostu udziału przychodów z produktów w sumie przychodów ze sprzedaży.

## Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2019 spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się niezwykłą innowacyjnością i w pełni odpowiadają na potrzeby klientów dotyczące nowych rozwiązań. Potwierdzają to przeprowadzone z sukcesem wdrożenia produktów oferowanych przez Emitenta.

Spółka kontynuowała realizację podpisanej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowy na dofinansowanie projektu "Opracowanie Xplus Business Process Performance Analyser – nowatorskiego rozwiązania typu Business Process Management, do bieżącego zarządzania efektywnością procesów biznesowych w firmie, z zastosowaniem algorytmów hybrydowych z pogranicza sztucznej inteligencji i mechanizmów BIG DATA." w ramach działania 1.1.1. PO IR, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt był realizowany w 2018 i 2019 roku, zgodnie z założeniami umowy o dofinansowanie zakończył się

we wrześniu 2019. W efekcie realizacji projektu powstał prototyp innowacyjnego rozwiązania informatycznego, które poszerzy ofertę spółki.

### Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W opinii Zarządu sytuacja finansowa spółki jest stabilna. Przepływy finansowe spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w 2020 roku. Nie jest jeszcze możliwe oszacowanie efektów epidemii koronawirusa na funkcjonowanie spółki w dłuższej perspektywie.

### Stosowane instrumenty finansowe

W razie potrzeby spółka stosuje mechanizmy forwardów walutowych, które stanowią zabezpieczenie kursu nabycia licencji kupowanych w walucie EUR. Spółka nie prowadzi zakupów innych instrumentów zabezpieczających i jej polityka zabezpieczenia finansowego nastawiona jest jedynie na zapewnienie ustalonej marży na produktach importowanych.

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2019 spółka zapewniła limit kredytowy na odpowiednim poziomie – ma to zapewnić stabilność przepływów finansowych w trakcie realizacji procesów wdrożeniowych.

### Podstawowe ryzyka

Spółka oferuje oprogramowanie nabywane w Irlandii (Centrum Operacyjne Microsoft), którego ceny są ujmowane w walucie EUR. W związku z wahaniami kursu EUR r/r, istnieje ryzyko zmniejszenia popytu na towary z oferty spółki, w związku ze znacznie wyższą ceną wyrażaną w walucie krajowej w przypadku wzrostu kursu EUR. Ryzyko związane z wahaniami kursu walut polega również na trudności zabezpieczenia kursu nabycia licencji, co może generować straty związane z różnicami kursowymi.

Istnieją również ryzyka związane z brakiem, lub istotnym ograniczeniem zamówień na usługi i produkty spółki, związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie. Należy zaznaczyć, iż ryzyko nie zrealizowania planowanej liczby kontraktów istnieje i jest istotne z punktu widzenia określenia i późniejszej realizacji prognoz finansowych.

Należy także wymienić ryzyko związane z działaniami firm konkurencyjnych, których reakcja na sytuację kryzysową polega m.in. na szeregu działań prowadzących do redukcji marż na oprogramowanie. Ostra polityka cenowa prowadzona przez największych dostawców ERP w skali międzynarodowej powoduje ryzyko nie zrealizowania zaplanowanych kontraktów, ponieważ ceny XPLUS uzależnione są od polityki cenowej Microsoft.

Ryzyko ze strony konkurencji polega również na tym, iż oprócz ceny, mogą oni zacząć konkurować jakością i funkcjonalnościami porównywalnymi do tych reprezentowanych przez produkt XPLUS. Dostawcy ERP prowadzą stałe prace badawczo-rozwojowe w kierunku rozwoju i optymalizacji swoich rozwiązań. Istnieje możliwość, szczególnie ze strony dużych podmiotów posiadających niezbędne zasoby do prowadzenia prac rozwojowych na szeroką skalę, iż powstanie rozwiązanie konkurencyjne dla produktów XPLUS dedykowanych dla produkcji, budownictwa, zarządzania kontraktami, czy też dla produktów związanych z testowaniem i utrzymaniem oprogramowania, w równym bądź analogicznym stopniu odpowiadające na potrzeby klientów. Ciągłe prace rozwojowe XPLUS, w tym rozpoczęcie sprzedaży innych produktów autorstwa XPLUS, prowadzone są w celu

minimalizacji tego ryzyka, a także w celu utrzymania pozycji lidera wśród dostawców oprogramowania w Polsce.

Ryzyko odejścia od firmy kluczowych specjalistów i współtwórców autorskich systemów XPLUS jest również ryzykiem zauważanym przez Zarząd. W celu jego minimalizacji stale realizowane są badania satysfakcji pracowników, prowadzone są różnego rodzaju działania mające zapobiec spadkom jakości pracy w XPLUS. Ryzyko minimalizuje fakt, iż XPLUS w chwili obecnej skupia wokół siebie największy w Polsce zespół specjalistów Microsoft Dynamics 365, w związku z tym stanowi bardzo atrakcyjne miejsce do pracy i rozwoju kompetencji podczas największych wdrożeń w Polsce.

Wymienić należy ryzyko związane z obserwowanym trendem przeniesienia usług informatycznych do tzw. „chmury”. Owo ryzyko związane jest ze spadkiem przychodów z licencji produktów Microsoft, jako że emitent, jako partner biznesowy Microsoft, będzie otrzymywał z tytułu ich sprzedaży jedynie zwrotną opłatę handlową (tzw. „incentive”). Jest to istotna zmiana w stosunku do poprzednich sprzedaży licencji, kiedy to cały przychód ze sprzedaży licencji do klienta końcowego generowany był przez emitenta. Obecnie – w warunkach chmury – przychód ów przechodzi na dostawcę usługi chmurowej – Microsoft – Emitent jest jedynie zwrotnie wynagradzany za doprowadzenie do sprzedaży.

### Podstawowe informacje finansowe

Sytuację finansową spółki należy określić jako stabilną, firma finansuje koszty bieżące z bieżących przychodów, a dodatkowo płynność finansowa jest zabezpieczona kredytem obrotowym.

W 2019 roku spółka osiągnęła wzrost przychodów o 33% w stosunku do roku 2018, należy podkreślić również znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług i autorskich produktów XPLUS (przy czym sprzedaż produktów nie mają wpływu na osiąganą marżę na sprzedaży, w związku z przyjętą zasadą rozpoznawania kosztu sprzedaży produktów do wysokości ceny sprzedaży), a także wzrost sprzedaży na rynkach zagranicznych. Dynamika wzrostu przychodów z usług i produktów wyniosła 53%. Niższa dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży ogółem (33%) wynika przede wszystkim ze spadku sprzedaży towarów i materiałów (o 33%), który jest efektem zmiany polityki dystrybucji licencji oprogramowania Microsoft w związku z przeniesieniem do „chmury” (będącego jednym z głównych pozycji towarowych XPLUS).

W 2019 roku nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej, objawiający się przede wszystkim wzrostem kosztów usług podwykonawstwa zewnętrznego oraz kosztów wynagrodzeń. Wynika to ze wzrostu wolumenu świadczonych usług, jak i z kontynuacji wzrostu kosztów pracy w branży IT, który jest tendencją powtarzającą się od kilku lat. Mimo tego faktu, zysk netto był wyższy w stosunku do 2018 roku o 77%.

### Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna spółki w 2019 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W opinii Zarządu obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w spółce. Spółka starała się realizować cały katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2019 roku spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie [www.gpwinfostrefa.pl](http://www.gpwinfostrefa.pl). (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk..”). W opinii Zarządu, informacje

zamieszczone na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI zawierają wszystkie istotne informacje, powielanie tych informacji w serwisie [www.GPWInfoStrefa.pl](http://www.GPWInfoStrefa.pl) wydaje się więc zbędne.

Oprócz powyższego na ten moment trwa przebudowa strony [www.xplus.pl](http://www.xplus.pl), w związku z czym zmieniane są również treści w ramach Relacji Inwestorskich XPLUS. Dlatego też brakuje kilku wymaganych informacji, zawartych pośród zasad ujętych w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. Są to: pkt 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, pkt 3.7 zarys planów strategicznych, pkt 3.10. wskazanie osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie. Spółka informuje, iż brakujące treści zostaną uzupełnione.

W okresie objętym sprawozdaniem nie były stosowane zalecenia związane z organizacją przynajmniej dwa razy do roku publicznie dostępnego spotkania z inwestorami, analitykami i mediami oraz związane z obowiązkiem transmitowania obrad WZ w Internecie oraz upublicznianiem obrad na stronie [www](http://www) (fragment zasady nr 1 „Dobrych Praktyk..”). Spółka XPLUS prezentuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem firmowej strony internetowej oraz poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI. Należy wziąć pod uwagę rozmiary spółki oraz stopień zainteresowania inwestorów i mediów takimi wydarzeniami jak WZA XPLUS S.A. Równocześnie na wszelkie kontakty i pytania ze strony mediów i inwestorów spółka stara się udzielać natychmiastowych odpowiedzi, a raporty publikowane są niezwłocznie po zaistnieniu istotnego wydarzenia, w zakresie odpowiednim do prawidłowej oceny sytuacji spółki.

**Inne informacje**

Na dzień 31.12.2019 spółka nie posiadała akcji własnych.  
Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

|                          |                   |                 |                |
|--------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Członek Zarządu          | Członek Zarządu   | Członek Zarządu | Prezes Zarządu |
| Justyna Wronka-Dudzińska | Paweł Chmielewski | Jakub Sender    | Karol Sudnik   |

## Oświadczenia Zarządu

### Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

### Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka-  
Dudzińska

Paweł Chmielewski

Jakub Sender

Karol Sudnik



**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego****XPLUS S. A.****ul. Puławska 435A****02-801 Warszawa**

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku**

---

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,  
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGLEGO REWIDENTA Z BADANIA**  
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 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” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityka) 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, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). 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.

---

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,  
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

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 rok obrotowy. 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 rocznego 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.

#### *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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarze 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 zgodnie 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,

---

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,  
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799



które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wniosek 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 grudnia 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

---

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,  
KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799

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 Magdalena Firek.

Działający w imieniu Nobilis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 45D, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3985 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Magdalena Firek

Kluczowy biegły rewident nr 10589

Warszawa, dnia 8 maja 2020 roku

Elektronicznie podpisany  
 przez Magdalena Firek;  
 Biegły Rewident 10589  
 Data: 2020.05.08 15:50:04  
 +02'00'




---

Nobilis Sp. z o.o., ul. Grochowska 45D, 04-186 Warszawa. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN,  
 KRS: 0000534136, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, NIP: 1132882799