

# **Netwise S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Netwise S.A.  
**Siedziba:** SZAMOCKA 8, 01-748 WARSZAWA

### Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

6201Z

### Numer identyfikujący podmiot:

NIP: 5242646576

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

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

Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

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

#### b) Środki trwałe

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

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

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

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

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

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

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

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

Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

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

#### c) Należności

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

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

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

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### d) Zobowiązania

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

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### e) Środki pieniężne

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

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

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

#### f) Inwestycje długoterminowe

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

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

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

□ w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość

godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ( Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

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

#### g) Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

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

#### h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

#### j) Kontrakty długoterminowe

W celu rozpoznania kontraktu długoterminowego Spółka weryfikuje okres poszczególnych etapów, które fakturowane są oddzielnie a nie cały okres umowy. Koszty niezakończonych na dzień bilansowy etapów aktywowane są w ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów.

#### k) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,  
2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz

pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

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

zobowiązania.

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

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

l) Rezerwy na zobowiązania

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

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

m) Kapitały własny

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

n) Podatek odroczony

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

□ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

□ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

a) Podatek dochodowy

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

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

b) Różnice kursowe

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

c) Przychody i zyski

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

d) Koszty i straty

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

e) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

f) Korekta wyniku lat ubiegłych

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

**Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

### Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 567 853,57</b>	<b>932 356,27</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	433 333,33	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	433 333,33	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 108 425,24	886 096,27
1. Środki trwałe	1 108 425,24	886 096,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 945,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	77 342,18	76 541,76
d) środki transportu	973 238,23	804 914,84
e) inne środki trwałe	2 899,83	4 639,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	14 840,00	25 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	14 840,00	25 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		



- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 255,00	21 260,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 255,00	21 260,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 460 243,57</b>	<b>1 794 032,15</b>
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 076 125,67	1 335 809,32
1. Należności od jednostek powiązanych		
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		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 076 125,67	1 335 809,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 912 175,97	1 218 912,56
- do 12 miesięcy	2 912 175,97	1 218 912,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	163 274,04	116 876,76
c) inne	675,66	20,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	302 598,11	366 252,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 598,11	366 252,39
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	302 598,11	366 252,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 598,11	366 252,39
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 519,79	91 970,44
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 028 097,14</b>	<b>2 726 388,42</b>

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 830 201,81</b>	<b>1 915 564,31</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 812,90	101 812,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 813 751,41	1 393 901,47
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	123 277,20	123 277,20
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	914 637,50	419 849,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 197 895,33</b>	<b>810 824,11</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	130 798,92	178 890,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 351,00	132 978,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 947,92	32 412,78
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	16 947,92	32 412,78
3. Pozostałe rezerwy	15 500,00	13 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	15 500,00	13 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	209 787,91	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	209 787,91	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	209 787,91	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 857 308,50	579 616,36
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 857 308,50	579 616,36
a) kredyty i pożyczki	995 453,33	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	228 009,36	82 387,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	563 649,04	464 736,31
- do 12 miesięcy	563 649,04	464 736,31
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67 333,55	31 417,24
h) z tytułu wynagrodzeń	628,75	628,75
i) inne	2 234,47	446,54
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		52 316,97
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		52 316,97
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		52 316,97
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 028 097,14</b>	<b>2 726 388,42</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 042 272,57</b>	<b>9 060 493,46</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 533 742,02	8 185 721,13
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	508 530,55	874 772,33
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 018 899,55</b>	<b>8 365 606,54</b>
I. Amortyzacja	472 672,43	417 301,64
II. Zużycie materiałów i energii	168 533,43	94 360,24
III. Usługi obce	6 226 089,13	5 675 140,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 640,00	17 833,57
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 192 793,60	938 223,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	233 580,84	105 492,64
- emerytalne	45 533,09	41 970,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	281 796,21	402 698,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	440 793,91	714 556,67
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 023 373,02</b>	<b>694 886,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>270 390,97</b>	<b>50 671,52</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	222 840,34	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 043,55	
IV. Inne przychody operacyjne	45 507,08	50 671,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>69 571,29</b>	<b>108 219,69</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		14 628,18
III. Inne koszty operacyjne	69 571,29	93 591,51
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 224 192,70</b>	<b>637 338,75</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>158,68</b>	<b>5,55</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:	158,68	5,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>37 819,88</b>	<b>41 202,35</b>
I. Odsetki, w tym:	26 416,60	12 743,90
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	11 403,28	28 458,45
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 186 531,50</b>	<b>596 141,95</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>271 894,00</b>	<b>176 292,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>914 637,50</b>	<b>419 849,95</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 915 564,31</b>	<b>1 495 714,37</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 915 564,31</b>	<b>1 495 714,37</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>101 812,90</b>	<b>101 812,90</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 393 901,47</b>	<b>1 297 198,56</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	419 849,94	96 702,91
a) zwiększenie (z tytułu)	419 849,94	96 702,91
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	419 849,94	96 702,91
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 813 751,41</b>	<b>1 393 901,47</b>
<b>3. 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. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. 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. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>419 849,94</b>	<b>96 702,91</b>
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)	419 849,94	96 702,91
przeniesienie na kapitał zapasowy	419 849,94	96 702,91
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>914 637,50</b>	<b>419 849,94</b>
a) zysk netto	914 637,50	419 849,94
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 830 201,81</b>	<b>1 915 564,31</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 830 201,81</b>	<b>1 915 564,31</b>



## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>914 637,50</b>	<b>419 849,94</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 410 346,14</b>	<b>511 660,00</b>
1. Amortyzacja	472 672,43	417 301,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 314,33	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-222 840,34	
5. Zmiana stanu rezerw	-48 091,86	60 672,23
6. Zmiana stanu zapasów		20 000,00
7. Zmiana stanu należności	-1 730 156,35	957 591,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	136 616,97	-939 750,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-31 861,32	-2 972,00
10. Inne korekty		-1 182,88
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-495 708,64</b>	<b>931 509,94</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>535 365,85</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	535 365,85	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>597 014,69</b>	<b>59 133,86</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	597 014,69	59 133,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-61 648,84</b>	<b>-59 133,86</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>995 453,33</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	995 453,33	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>501 750,13</b>	<b>567 867,60</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		139 313,41
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	488 435,80	416 126,68
8. Odsetki	13 314,33	12 427,51
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>493 703,20</b>	<b>-567 867,60</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-63 654,28</b>	<b>304 508,48</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>366 252,39</b>	<b>61 743,91</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>302 598,11</b>	<b>366 252,39</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 186 531,50</b>	<b>596 141,94</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>-58 026,50</b>	<b>-2 524,53</b>
Różnice kursowe z wyceny	-5 709,53	-2 524,53
- Na podstawie art. 12		
Faktura zapłacona z góry	-52 316,97	
- Na podstawie art. 12		
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>-9 669,55</b>	
Odpis należności	-9 669,55	
- Na podstawie art. 12		
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>946 465,46</b>	<b>605 690,01</b>
Amortyzacja	362 158,66	362 856,25
- Na podstawie art. 16		
Usługi obce	40 447,84	15 141,78
- Na podstawie art. 16		
Zakupy inne	17 296,71	8 467,96
- Na podstawie art. 16		
VAT niepodlegający odliczeniu		1 291,05
- Na podstawie art. 16		
Opłaty		6 452,00
- Na podstawie art. 16		
Świadczenia pracownicze		7 400,00
- Na podstawie art. 16		
Należności przedawnione		19 505,65
- Na podstawie art. 16		
Koszty reprezentacji	5 190,24	9 827,91
- Na podstawie art. 16		
Podróże służbowe	9 149,80	3 053,81
- Na podstawie art. 16		
Pozostałe koszty rodzajowe	28 899,16	5 570,80
- Na podstawie art. 16		
Usługi gastronomiczne	61 392,38	19 420,39
- Na podstawie art. 16		
Różnice kursowe z wyceny		11 905,80
- Na podstawie art. 16		

Inne koszty finansowe		2 652,58
- Na podstawie art. 16		
Multisport	28 979,28	22 652,34
- Na podstawie art. 16		
Pozostałe koszty operacyjne	830,40	60 857,49
- Na podstawie art. 16		
Ubezpieczenia	37 974,19	48 634,20
- Na podstawie art. 16		
Imprezy integracyjne	41 621,29	
- Na podstawie art. 16		
Wartość sprzedanych środków trwałych	312 525,51	
- Na podstawie art. 16		
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>23 653,03</b>	<b>46 541,53</b>
Niezapłacone wynagrodzenia		628,75
- Na podstawie art. 16		
Rezerwy	15 500,00	45 912,78
- Na podstawie art. 16		
Odpis należności	7 626,00	
- Na podstawie art. 16		
Odsetki od leasingu niezapłacone	527,03	
- Na podstawie art. 16		
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-28 964,86</b>	<b>-10 000,00</b>
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	-13 500,00	-10 000,00
- Na podstawie art. 16		
Rezerwa urlopową	-15 464,86	
- Na podstawie art. 16		
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-499 376,89</b>	<b>-326 411,69</b>
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym		52 316,97
- Na podstawie art. 12 ust. 1		
Faktura zapłacona z góry		52 316,97
- Na podstawie art. 12		
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym	-499 376,89	-378 728,66
- Na podstawie art. 15 ust. 4e		
Koszty leasingu operacyjnego	-488 435,80	-371 196,73
- Na podstawie art. 15		
Amortyzacja środków trwałych w leasingu wykupionych	-4 839,86	-1 553,68
- Na podstawie art. 22a ust. 1		
Ulga badawczo-rozwojowa	-6 101,23	-5 978,25
- Na podstawie art. 18d		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 560 612,19</b>	<b>909 437,26</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>296 516,00</b>	<b>172 793,00</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Wyjaśnienia do bilansu

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Urządzenia techniczne i maszyny	534 362,54	38 452,68	0,00	572 815,22
Środki transportu	1 794 935,20	843 007,56	844 055,00	1 793 887,76
Inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	59 400,00	0,00	59 400,00
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	13 702,08	500 000,00	444,72	513 257,36
<b>RAZEM</b>	<b>2 379 736,88</b>	<b>1 440 860,24</b>	<b>844 499,72</b>	<b>2 976 097,40</b>

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Urządzenia techniczne i maszyny	457 820,78	37 652,26	0,00	495 473,04
Środki transportu	990 020,36	362 158,66	531 529,49	820 649,53
Inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	4 455,00	0,00	4 455,00
Pozostałe środki trwałe	32 097,39	1 739,84	0,00	33 837,23
Wartości niematerialne i prawne	13 702,08	66 666,67	444,72	79 924,03
<b>RAZEM</b>	<b>1 493 640,61</b>	<b>472 672,43</b>	<b>531 974,21</b>	<b>1 434 338,83</b>

- W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Spółka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

- 2) Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste,

- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

3) Wartość inwestycji długoterminowych.

- Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.
- Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,

4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

- Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i miejsca postojowe przy ulicy Szamockiej 8 w Warszawie od Szamocka Sp. z o.o.
- Spółka wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Ficowskiego 8/3 w Warszawie od FSMnW Warszawa 1 Sp. z o.o. od 16.11.2018r.

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

- Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

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

Według stanu na 31 grudnia 2018 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość akcji	Seria	Wartość Nominalna (PLN)	Wartość akcji (PLN)
Barbara Skałbana	63,84%	650 000	A	0,10	65 000,00
SEKA S.A.	28,43%	289 500	A	0,10	28 950,00
Pozostali	7,72%	78 629	B	0,10	7 862,90
<b>RAZEM</b>	<b>100 %</b>	<b>26 150 000</b>	<b>X</b>	<b>0,10</b>	<b>101 812,90</b>

Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do głosu bądź dywidendy

7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

8) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

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

## NETWISE S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 978,00	0,00	34 627,00	98 351,00
Rezerwa urlopowa	32 412,78	0,00	15 464,86	16 947,92
Rezerwa na usługi audytu i sporządzenia bilansu	13 500,00	15 500,00	13 500,00	15 500,00
<b>RAZEM</b>	<b>178 890,78</b>	<b>15 500,00</b>	<b>63 591,86</b>	<b>130 798,92</b>

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2018
Odpisy aktualizujące wartość należności	14 628,18	7 626,00	9 669,55	12 584,63
<b>RAZEM</b>	<b>14 628,18</b>	<b>7 626,00</b>	<b>9 669,55</b>	<b>12 584,63</b>

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

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

□ Na 31-12-2018 spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego:

Okres spłaty	2018	2017
do 1 roku	148 680,97	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	61 106,94	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>209 787,91</b>	<b>0,00</b>

## NETWISE S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2018 r PLN	Na dzień 31-12-2017 r PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 255,00	21 260,00
Ubezpieczenia	33 051,85	33 634,52
Domeny	391,71	603,66
Faktury dotyczące roku kolejnego	13 344,95	45 360,00
Certyfikaty	157,41	766,91
Licencje	10 245,78	5 636,07
Pozostałe	14 328,09	5 969,28
Zaliczki	10 000,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>92 774,79</b>	<b>113 230,44</b>

- Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

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

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

**14) Wykaz aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż w jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami.**

Inne zobowiązania finansowe	Na dzień 31-12-2018 r PLN	Na dzień 31-12-2017 r PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część długoterminowa	209 787,91	0,00
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część krótkoterminowa	228 009,36	82 387,52
<b>RAZEM</b>	<b>437 797,27</b>	<b>82 387,52</b>

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

- W ramach umowy kredytowej Spółka wystawiła weksel i n blanco i posiada gwarancję de minimis z Banku Gospodarstwa Krajowego



NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

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

Rodzaje działalności	2018	2017
Przychody ze sprzedaży licencji (netto PLN)	508 530,55	874 772,33
Przychody ze sprzedaży usług IT (netto PLN)	9 533 742,02	8 185 721,13
<b>Razem (netto PLN)</b>	<b>10 042 272,57</b>	<b>9 060 493,46</b>

Struktura terytorialna	2018	2017
kraj	3 618 358,09	4 079 409,73
eksport	6 423 914 ,48	4 981 083,73
<b>Razem (netto PLN)</b>	<b>10 042 272,57</b>	<b>9 060 493,46</b>

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 5) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

## NETWISE S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w poprzednim roku obrotowym	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
	<b>Niefinansowe aktywa trwałe związane z</b>			
	<b>1. ochroną środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
	<b>2. Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe</b>	<b>59 113,86</b>	<b>1 440 860,24</b>	<b>250 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	59 113,86	940 860,24	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	500 000,00	
	f) inne	0,00	0,00	0,00
	<b>3. Niefinansowe aktywa trwałe razem</b>	<b>59 113,86</b>	<b>1 440 860,24</b>	<b>250 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	59 113,86	940 860,24	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	500 000,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 8) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka realizuje prace badawczo-rozwojowe polegające m.in. na tworzeniu nowych rozwiązań do istniejących produktów.

W roku 2018r Spółka zakupiła środki trwałe wykorzystywane na działalność BiR w kwocie 38 452,68 zł. W roku 2017 zakupiła środki trwałe i wyposażenie wykorzystywane na działalność BiR w kwocie 39 288,00 zł

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

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto kursy z dnia 31-12-2018 z tabeli nr 252/A/NBP/2018.



**4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych****Informacje:**

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazaniami, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały ujęte oraz dokonane w warunkach rynkowych.
  - W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.
- 2) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.
- Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło 6 pracowników.
  - W roku 2017 przeciętne zatrudnienie wynosiło 4 pracowników.
- 3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

01.01.2018-31.12.2018	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	312 000,00	312 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>312 000,00</b>	<b>312 000,00</b>

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

- 4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
- Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
- 5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,

- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi
  
- Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2018 r. przeprowadzi spółka B-think Audit Sp. z o.o. za kwotę 11 000,00 zł netto.
- W roku 2017 badanie sprawozdania finansowego zostało sporządzone za kwotę 9.000,00 zł netto.

## 5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzen

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
  - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
  
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
  - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
  
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
  - Nie wystąpiły.
  
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący
  - Porównywalność danych została zachowana.

## 6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.  
Spółka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.  
Jednostka wyższego szczebla nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

**7. Informacje o połączeniu spółek**

- Nie dotyczy.

**8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

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

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

**9. Inne informacje**

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

- Nie wystąpiły.

**10. Kontynuacja działalności**

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

**11. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki**

Skład Zarządu	Wojciech Sobczak – Prezes Zarządu
	Krzysztof Hatała – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marek Skałbani
	Wiesław Jakubowski
	Lidia Brzozowska
	Dominik Herberholz
	Marta Kamieniak