

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) **szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;**

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie grupy	stan na 2022.07.01	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 2023.06.30
grunty	268 114,20	0,00	0,00	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 447 082,67	0,00	0,00	2 447 082,67
urządzenia techniczne i maszyny	3 559 010,30	1 044 819,46	398 109,55	4 205 720,21
środki transportu	2 752 997,61	974 734,37	245 848,66	3 481 883,32
inne środki trwałe	202 825,61	0,00	0,00	202 825,61
suma	9 230 030,39	864 898,61	1 637 252,58	10 002 384,36

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie grupy	stan na 2022.07.01	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 2023.06.30
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	985 569,10	60 806,96	0,00	1 046 376,06
urządzenia techniczne i maszyny	2 908 701,54	314 233,09	398 109,55	2 824 825,08
środki transportu	1 587 234,73	720 440,17	229 814,88	2 077 860,02
inne środki trwałe	174 971,96	11 061,49	0,00	186 033,45
suma	5 656 477,33	998 813,76	1 407 662,99	6 065 326,56

Wartość netto środków trwałych:

wyszczególnienie grupy	stan na 2022.07.01	stan na 2023.06.30
grunty	268 114,20	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 513,57	1 400 706,61
urządzenia techniczne i maszyny	650 308,76	1 380 895,13

środki transportu	1 165 762,88	1 404 023,30
inne środki trwałe	27 853,65	16 792,16
suma	3 573 553,06	4 470 531,40

Na dzień 2023.06.30 nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 2023.06.30 wynosiła 33 757,58 zł

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie	stan na 2022.07.01	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 2023.06.30
Licencje	710 856,82	44 049,24	0,00	754 906,06
suma	710 856,82	44 049,24	0,00	754 906,06

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie	stan na 2022.07.01	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 2023.06.30
Licencje	704 388,07	24 324,72	0,00	728 712,79
suma	704 388,07	24 324,72	0,00	728 712,79

Wartość netto WNiP:

wyszczególnienie	stan na 2022.07.01	stan na 2023.06.30
Licencje	6 468,75	26 193,27
suma	6 468,75	26 193,27

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

wyszczególnienie	stan na 2022.07.01	stan na 2023.06.30
Długoterminowe aktywa finansowe- wartość w cenie nabycia	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	0,00
suma	0,00	0,00

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Spółka wynajmuje następujące lokale:

rodzaj pomieszczeń	adres	umowa z dnia
serwerownia	Gdańsk, ul. 3 Lipy 3	2012.06.01
biurowe	Warszawa, ul. Kwitnącego Sadu 3	2014.04.15
magazynowe	Gdańsk, ul. Wodnika 50	2014.06.05
biurowe	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A	2015.06.26
biurowe	Kraków, ul. Jasnogórska 23	2015.08.22
biurowe	Warszawa, ul. Domaniewska 44A	2016.01.22
biurowe	Police, ul. Piaskowa 101	2016.10.11
biurowe	Poznań, ul. 28 Czerwca 1956 nr 406	2016.11.08
biurowe	Wrocław, ul. Klecińska 123	2020.08.03
biurowe	Katowice, ul. Ligocka 103/1C	2022.09.02

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Tytuł	stan na 2023.06.30	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 2022.07.01
Odpisy aktualizujące należności	110 293,95	0,00	0,00	110 293,95

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 2023.06.30 roku wynosi 1 009 417,60 PLN a struktura przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
APN Promise S.A.	3 913 903	38,77%	3 913 903	38,77%
Rafał Chomicz	1 689 999	16,74%	1 689 999	16,74%
Dariusz Gryzio	840 000	8,32%	840 000	8,32%
Piotr Serkowski	785 118	7,78%	785 118	7,78%
Jadwiga Kotarska	693 439	6,87%	693 439	6,87%
Pozostałe	2 171 717	21,51%	2 171 717	21,51%
Razem	10 094 176	100,00%	10 094 176	100,00%

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, D, E, F, G i H o łącznej ilości akcji 10 094 176 sztuk.

Serie Akcji	Seria	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
Seria A – akcje na okaziciela	A	5 880 000	58,25%	5 880 000	58,25%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	7,89%	796 533	7,89%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	3,31%	333 825	3,31%
Seria D – akcje na okaziciela	D	316 000	3,13%	316 000	3,13%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	5,95%	600 610	5,95%
Serie F – akcje na okaziciela	F	380 545	3,77%	380 545	3,77%
Serie G – akcje na okaziciela	G	1 619 997	16,05%	1 619 997	16,05%
Serie H – akcje na okaziciela	H	166 666	1,65%	166 666	1,65%
Razem		10 094 176	100,00%	10 094 176	100,00%

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk netto zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tytuł	Stan na 2022.07.01	Zmiana	Stan na 2023.06.30
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	120 000,00	0,00	120 000,00
Rezerwa na premie	3 473 674,21	- 1 573 674,21	1 900 000,00
Rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na pozostałe koszty	249 834,86	- 226 070,45	23 764,41
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353 078,00	28 241,00	381 319,00
Podsumowanie	4 196 587,07	- 1 771 503,66	- 2 425 083,41

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych pożyczek i spłat rat leasingowych, a ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł	Od roku do 3 lata
Pożyczki	1 176 299,82
Leasingi	885 405,13
Suma	2 061 704,95

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA

Zabezpieczenia:

- Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,

- Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500 000,00 PLN na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Tuwima 25, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o nr GD1G/00093557/0, stanowiącej własność Kredytobiorcy,
 - Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości (budynek, budowli),
 - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA.
2. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju SA – brak zabezpieczeń.
 3. Kredyt w rachunku bieżącym w mBank z dnia 2021.09.03:
 - Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,

Kredyty i pożyczki

Spółka na dzień 2023.06.30 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin obowiązywania umowy przypada na 2023.10.14
 W ramach limitu tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji w obrocie krajowym z terminem do 2027.12.31.
 Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 2023.06.30 wynosi 0,00 PLN.
2. Umowa faktoringu odwrotnego w PKO Faktoring S.A. w wysokości limitu finansowania 5 000 000,00 PLN – limit finansowania został przyznany na okres do 2023.12.31. Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 2023.06.30 wynosi 1 260 505,66 PLN.
3. Pożyczki z De Lage Landen SA na łączną kwotę 4 413 202,95 PLN, w tym 1 176 299,82 PLN to pożyczki długoterminowe z terminem spłaty do 2025.02.20
4. Kredyt w rachunku bieżącym w mBank limit 10 000 000,00 PLN, stan wykorzystania na dzień 2023.06.30 to 0,00 PLN.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.06.30
Koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych	49 375 335,95	14 744 769,69
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 902 149,00	3 250 018,00
podsumowanie	53 353 433,37	17 994 787,69

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.06.30
Koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	14 631 805,99	21 370 998,95
Ubezpieczenia od wszystkich ryzyk	59 677,40	70 547,30
Domeny, licencje, abonamenty	219 010,58	133 345,63
Ubezpieczenie samochodów	102 354,94	57 689,60
Podatek od nieruchomości	7 969,50	7 256,50
ZFŚS	91 740,51	91 740,51
Prenumerata	3 230,91	2 780,68
Pozostałe	24 822,10	35 223,03
VAT naliczony następnym okresie (2023.07)	121 566,11	
podsumowanie	15 262 178,04	16 149 835,49

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.07.01
Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	18 130 889,04	12 875 285,76
Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji	52 473 804,37	16 903 129,39
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
podsumowanie	70 604 693,41	29 778 415,15

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Rozliczenie kosztów długoterminowych usług serwisowych i subskrypcji:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.07.01
aktywa A. V. 2.	Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	49 375 335,95	14 744 769,69
aktywa B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	14 631 805,99	21 370 998,95
	podsumowanie	64 007 141,94	36 115 768,64

Pożyczki:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.07.01
pasywa B. II. 3. a.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	1 176 299,82	793 069,59
pasywa B. III. 3. a.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	3 236 903,13	13 048 693,97
	podsumowanie	4 413 202,95	13 841 763,56

Wartość kredytów bankowych wykorzystanych na dzień 2023.06.30 wynosi 0,00 PLN.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

Pozycje bilansu	Nazwa pozycji	Stan na 2023.06.01	Stan na 2022.07.01
pasywa B. II. 3. c.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	885 405,13	736 352,50
pasywa B. III. 3. c.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	687 732,85	707 718,70
	podsumowanie	1 573 138,98	1 444 071,20

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Wykaz zobowiązań warunkowych:

1. Umowy leasingowe na samochody osobowe zawarte z PKO Leasing SA, które zabezpieczone są weksłami in blanco.
2. Umowa faktoringu odwrotnego w PKO Faktoring S.A. w wysokości limitu finansowania 5 000 000,00 PLN wekslem in blanco, wystawiony przez Dłużnika, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 2021.01.21 oraz ustanowiono nieodwołalne bez zgody Faktora pełnomocnictwo do rachunku bankowego Dłużnika prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A.
3. Umowa kredytu w rachunku bieżącym mBank w wysokości limitu 10 000 000,00 zł zabezpieczona wekslem in blanco
4. Umowy pożyczek z De Lage Landen na sfinansowanie kosztów projektów, które zabezpieczone są:
 - wekslem in blanco płatnym bez protestu wraz z deklaracją wekslową
 - gwarancją z APN Promise SA wraz z weksłami i deklaracją wekslową.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 2023.06.30 wynoszą łącznie 1 166 326,13 PLN:

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna	Bieżący rok	Udział procentowy w całości	Poprzedni rok	Udział procentowy w całości
Kraj	132 942 534,38	99,67%	95 356 865,07	99,87 %
Eksport oraz WDT	444 291,90	0,33%	120 943,74	0,13 %
Podsumowanie	133 386 826,28	100,00%	95 477 808,81	100,00%

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Czas zalegania towarów w magazynie	Wartość
od 1 do 2 lat	0,00
od 2 do 3 lat	0,00
powyżej 3 lata	479 811,73
wartość odpisów aktualizujących zapasy na 2023.06.30	479 811,73

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Tytuł	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.06.30
Wynik brutto podatkowy	2 064 286,85	675 690,00
Podatek bieżący	405 067,00	0,00
Podatek odroczoney	- 634 459,00	- 68 896,00
Razem podatek	- 229 392,00	-68 896,00

Zestawienie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

DANE w PLN	kwota za bieżący rok obrotowy	kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 051 971,81	147 242,38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	49 242 175,81	23 985 360,30
Pozostałe		0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	49 169 495,93	23 896 176,70
-z innych źródeł przychodów	49 169 495,93	23 896 176,70
Otrzymana dotacja	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	72 679,88	89 183,60
z innych źródeł przychodów	72 679,88	89 183,60
Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Forward (art. 15a)	0,00	0,00

z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Subwencja	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych roku bieżącego jako rozliczenia międzyokresowe przychodów tym:	89 995 774,19	26 418 100,97
Odsetki od pożyczek (art. 12 ust.1 pkt.1)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	89 995 774,19	26 418 100,97
z innych źródeł przychodów	89 995 774,19	26 418 100,97
Otrzymana dotacja	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	38 510 068,32	26 290 995,06
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 10 pkt 21)	86 811,00	96 974,00
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art.16 ust.1 pkt 4)	868 342,72	787 769,13
z innych źródeł przychodów	868 342,72	787 769,13
Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt 36)	166 299,46	126 432,00
z innych źródeł przychodów	166 299,46	126 432,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. Eur (art. 16 ust.1 pkt 49)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt 28)	259 309,03	182 449,43
z innych źródeł przychodów	259 309,03	182 449,43
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	34 580 474,85	24 110 597,78
- z innych źródeł przychodów	34 580 474,85	24 110 597,78
Przekazana darowizna (art. 16 ust.1 pkt 14)	115 000,00	24 000,00
- z innych źródeł przychodów	115 000,00	24 000,00
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt 27)	1 923 764,41	249 834,86
- z innych źródeł przychodów	1 923 764,41	249 834,86
Odpisy z ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	183 481,02	183 481,02
-z innych źródeł przychodów	183 481,02	183 481,02
Różnice z przeszacowania (art.15a)	96 907,76	156 800,37
-z innych źródeł przychodów	96 907,76	156 800,37
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt 37)	29 046,66	26 683,34
-z innych źródeł przychodów	29 046,66	26 683,34
Naliczone i uzyskane rabaty	0,00	0,00
-z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Wydatki na działalność socjalną (art. 16 ust.1 pkt 45)	0,00	0,00
-z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art. 16 ust.1 pkt 22)	8 910,40	5 947,09
-z innych źródeł przychodów	8 910,40	5 947,09
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art. 16 ust.1 pkt 51)	191 721,01	0,00
-z innych źródeł przychodów	191 721,01	0,00
Odpis aktualizujący należności i towary (art. 16 ust.1 pkt 26a)	0,00	345 973,13
-z innych źródeł przychodów	0,00	345 973,13
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	69 532 674,50	28 144 604,77
Dokonane wpłaty na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	183 481,03	176 869,81
-z innych źródeł przychodów	183 481,03	176 869,81
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt 4)	113 770,14	219 669,63
-z innych źródeł przychodów	113 770,14	219 669,63
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt. 27)	3 127 500,73	2 458 101,51
-z innych źródeł przychodów	3 127 500,73	2 458 101,51
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	62 018 746,97	24 754 031,82
-z innych źródeł przychodów	62 018 746,97	24 754 031,82
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust.1)	828 555,11	535 932,00
-z innych źródeł przychodów	828 555,11	535 932,00
H. Strata z ubiegłych lat, w tym:	2 018 423,75	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	6 700 253,41	726 373,34
Odliczenia od dochodu - darowizny	115 000,00	4 000,00
-z innych źródeł przychodów	115 000,00	4 000,00
odliczenia od dochodu - składki członkowskie	29 046,66	26 683,34
-z innych źródeł przychodów	29 046,66	26 683,34
Ulga B+R za 2023/2022	3 974 744,75	695 690,00
-z innych źródeł przychodów	3 974 744,75	695 690,00
Ulga B+R za 2022/2021, nieodliczona w roku poprzednim	2 581 462,00	0,00
-z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 064 286,85	0,00
K. Podatek dochodowy	392 215,00	0,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

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

Nakłady poniesione w roku finansowym 2022/2023 to 0,00 PLN, nie planuje się nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku kolejnym.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występowały.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Specyfikacja kosztów dot. ulgi B+R	
Wynagrodzenia brutto	3 219 245,49
Narzuty na wynagrodzenia brutto	611 656,64
Licencje/Subskrypcje	94 066,75
Amortyzacja ŚT	49 775,87
Suma kosztów	3 974 744,75
Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku	755 201,00

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 125/A/NBP/2023 z dnia 2023.06.30:

- Kurs USD – 4,1066
- Kurs EUR – 4,4503

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

Tytuł	Stan na 2023.06.30	Stan na 2022.07.01
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 943 227,25	1 995 134,78
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	15 943 227,25	1 995 134,78
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	15 943 227,25	1 995 134,78

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Tytuł	Bieżący rok	Poprzedni rok
Średnioroczne zatrudnienie	111,83	110,33
Zarząd	5	4
Pracownicy umysłowi	104	103,58
Pracownicy fizyczni	2	2
Urlop wychowawczy	0	0,75

Stan zatrudnienia na 2023.06.30 wynosił 110,63 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zarząd Spółki	1 413 926,00	2 986 116,00
Rada Nadzorcza	35 500,00	59 000,00
Podsumowanie	1 449 426,00	3 045 116,00

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występowały.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Tytuł wynagrodzenia	Kwota wypłacona	Kwota należna
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Podsumowanie	18 000,00	0,00

Dane podano w wartości netto.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły przychody i koszty mające istotny wpływ na dane sprawozdawcze w roku obrotowym 2022/2023

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) , w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie występowały.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Porównywalne dane są uwzględnione w bilansie, rachunku zysków i strat, przepływach pieniężnych oraz zmianach w kapitale.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach realizowanych w okresie 2022.07.01 – 2023.06.30

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym	Przedsięwzięcie nr 1
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	„Wsparcie serwisowe, zakup licencji oraz usługi eksperckie w zakresie technologii i sprzętu firmy Cisco Systems.”
b) procentowym udziale,	91,1%

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,	Nie dotyczy
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,	Nie dotyczy
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,	Nie dotyczy
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,	Wartość kontraktu brutto 12 177 102,24 PLN
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;	Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Dane w zakresie sprzedaży dla jednostek powiązanych w okresie 2022.07.01 do 2023.06.30:

Nazwa podmiotu powiązanego	Wystawione faktury	
	przychody ze sprzedaży	zakupy towarów i usług
APN Promise SA	25 967,85	361 526,81
podsumowanie		

Spółka APN Promise SA udzieliła gwarancji z tytułu zawartych umów pożyczek w kwocie 4 413 202,95 PLN.

Dane w zakresie stanu rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień 2023.06.30:

Nazwa podmiotu powiązanego	Saldo należności na 30.06.2022	Saldo należności na 30.06.2021
APN Promise SA	0,00	0,00
podsumowanie	0,00	0,00

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Nie dotyczy

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, a nie są przedmiotem konsolidacji.

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie –

Nie dotyczy

9. 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.

Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń mających znaczący wpływ na kontynuowanie działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.