

**VOICETEL COMMUNICATIONS  
SPÓŁKA AKCYJNA**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** VOICETEL COMMUNICATIONS SPÓŁKA AKCYJNA (DO WERYFIKACJI PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA)

**Siedziba:** GRZYBOWSKA 87, 00-844 WARSZAWA

**Kody PKD określające podstawową działalność spółki:**

8220Z

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000443544

## 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:**

Zasady rachunkowości stosowane w odniesieniu do poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat zostały przedstawione poniżej.

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

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres montażu i przystosowania i związane z nimi różnice kursowe pomniejszony o przychody z tego tytułu. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, rozbudowie, powodujące, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar

pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

## 2. Prace rozwojowe

Spółka postanowiła zakwalifikować prowadzone prace, polegające na wytworzeniu technologii, stanowiącej innowacyjne rozwiązanie, uwzględniające szereg aspektów technologicznych, funkcjonalnych i ergonomicznych, przy wykorzystaniu autorskich algorytmów – jako prace rozwojowe w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Ponoszone nakłady na oprogramowanie uznaje się jako pośrednie koszty podatkowe, potrącalne w momencie poniesienia i wykazane jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac nad innowacyjnym oprogramowaniem, zostaną one zakwalifikowane jako wartości niematerialne i prawne, co skutkować będzie dokonywaniem stosownych odpisów amortyzacyjnych, nie przekraczających 5 lat.

## 3. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

## 4. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega okresowej aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy dany odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące. W stosunku do należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, dla których nie dokonano odpisów aktualizujących następuje odpis

bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne.

#### 5. Zapasy

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

#### 6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

#### 8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

#### 9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są 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;
- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

#### 10. Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

#### 12. Odroczony podatek dochodowy

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 są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego Spółka jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są 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.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest 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 ustalana jest przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

### 13. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania.

Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonego.

### 14. Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie 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 aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Dla potrzeb wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy:

31 grudnia 2018 roku (Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018):

USD 3,7597

EURO 4,3000

29 grudnia 2017 roku (Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2016 z dnia 29.12.2017):

USD 3,4813

EURO 4,1709

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

#### 1. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

#### 2. Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

#### 3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Jednostka.

### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (za wyjątkiem środków trwałych podlegających aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Jako dane porównawcze przedstawiono dane finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.

Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **1. W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:**

- Dawid Michał Wójcicki - Prezes Zarządu
- Krzysztof Bartłomiej Płachta - Wiceprezes Zarządu

### **2. W okresie obrotowym w skład Rady Nadzorczej wchodził:**

- Jakub Płachta
- Bogdan Lewicki
- Włodzimierz Andrzej Wójcicki
- Jakub Kleban
- Grzegorz Marek Wapiński

### **3. Podmiotem odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych Jednostki jest Estelligence Sp. z o.o., którą reprezentuje:**



## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>45 405 710,40</b>	<b>20 890 365,48</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 210 033,78</b>	<b>9 635,63</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 202 358,61	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 675,17	9 635,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>26 854,84</b>	<b>28 375,65</b>
1. Środki trwałe	26 854,84	28 375,65
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 834,28	6 767,36
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	17 020,56	21 608,29
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 168 821,78</b>	<b>20 852 354,20</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	627 165,00	157 590,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 541 656,78	20 694 763,41
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 533 435,72</b>	<b>5 355 355,15</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>17 192,85</b>	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	17 192,85	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 273 467,35</b>	<b>4 440 126,25</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	16,60	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16,60	
- do 12 miesięcy	16,60	
- 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	4 273 450,75	4 440 126,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 668 320,02	3 068 914,40
- do 12 miesięcy	2 668 320,02	3 068 914,40
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 500 659,57	1 308 995,87
c) inne	104 471,16	62 215,98
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>117 672,92</b>	<b>914 558,35</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 672,92	914 558,35
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		692 125,75
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		692 125,75
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 672,92	222 432,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 672,92	222 432,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>125 102,60</b>	<b>670,55</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>49 939 146,12</b>	<b>26 245 720,63</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>31 307 874,68</b>	<b>17 202 903,36</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>112 001,00</b>	<b>112 001,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 132 903,02</b>	<b>7 786 703,08</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	906 500,00	906 500,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-42 000,66</b>	<b>-42 000,66</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>14 104 971,32</b>	<b>9 346 199,94</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 631 271,44</b>	<b>9 042 817,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 494 722,00</b>	<b>3 944 911,02</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 481 222,00	3 931 411,02
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	13 500,00	13 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	13 500,00	13 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 749 070,86</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych	3 749 070,86	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 387 478,58</b>	<b>5 097 906,25</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	3 690 653,35	3 624 041,11

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	3 690 653,35	3 624 041,11
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	2 696 825,23	1 473 865,14
a) kredyty i pożyczki	170 302,75	710 051,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 362 955,62	678 183,33
- do 12 miesięcy	2 362 955,62	678 183,33
- 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	72 474,74	23 736,63
h) z tytułu wynagrodzeń	90 994,03	61 893,90
i) inne	98,09	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>49 939 146,12</b>	<b>26 245 720,63</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 968 451,30</b>	<b>12 566 572,43</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 968 451,30	12 566 572,43
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 996 055,73</b>	<b>877 679,44</b>
I. Amortyzacja	818 526,29	16 134,51
II. Zużycie materiałów i energii	90 149,86	39 193,83
III. Usługi obce	837 955,95	748 278,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 374,47	42 522,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	96 695,80	6 413,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 387,43	974,09
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	81 965,93	24 161,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>21 972 395,57</b>	<b>11 688 892,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>528,21</b>	<b>50,76</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	528,21	50,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 710 541,36</b>	<b>6 940,51</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 609 045,00	
III. Inne koszty operacyjne	101 496,36	6 940,51
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>19 262 382,42</b>	<b>11 682 003,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>29 731,28</b>	<b>62 133,76</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:	29 731,28	62 125,66
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8,10
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 106 905,61</b>	<b>240 208,09</b>
I. Odsetki, w tym:	383 692,35	232 908,09
- dla jednostek powiązanych	284 461,24	24 041,11
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	721 857,03	
IV. Inne	1 356,23	7 300,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>18 185 208,09</b>	<b>11 503 928,91</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>4 080 236,77</b>	<b>2 157 728,97</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>14 104 971,32</b>	<b>9 346 199,94</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>17 202 903,36</b>	<b>7 856 703,42</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 202 903,36</b>	<b>7 856 703,42</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>112 001,00</b>	<b>112 001,00</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>112 001,00</b>	<b>112 001,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 786 703,08</b>	<b>3 828 265,91</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 346 199,94	3 958 437,17
a) zwiększenie (z tytułu)	9 346 199,94	3 958 437,17
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	9 346 199,94	3 958 437,17
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>17 132 903,02</b>	<b>7 786 703,08</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>-42 000,66</b>	<b>-42 000,66</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>42 000,66</b>	<b>42 000,66</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>42 000,66</b>	<b>42 000,66</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>42 000,66</b>	<b>42 000,66</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-42 000,66</b>	<b>-42 000,66</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>14 104 971,32</b>	<b>9 346 199,94</b>
a) zysk netto	14 104 971,32	9 346 199,94
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>31 307 874,68</b>	<b>17 202 903,36</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>31 307 874,68</b>	<b>17 202 903,36</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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>14 104 971,32</b>	<b>9 346 199,94</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 663 092,67</b>	<b>4 380 569,21</b>
1. Amortyzacja	818 526,29	16 134,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 729,96	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	4 549 810,98	2 328 712,63
6. Zmiana stanu zapasów	-17 192,85	
7. Zmiana stanu należności	166 658,90	-1 927 500,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 762 708,62	3 723 121,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-594 006,26	-106,70
10. Inne korekty	721 857,03	240 208,09
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>21 768 063,99</b>	<b>13 726 769,15</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>5 050,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		5 050,00
a) w jednostkach powiązanych		5 050,00
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>24 864 297,00</b>	<b>12 459 688,55</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 455,30	54 145,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		29 847,32
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		29 847,32

- nabycie aktywów finansowych		29 847,32
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	24 849 841,70	12 375 695,44
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-24 864 297,00</b>	<b>-12 454 638,55</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 585 975,57</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 585 975,57	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>594 502,24</b>	<b>1 159 391,64</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	553 840,99	919 183,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	40 661,25	240 208,09
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>2 991 473,33</b>	<b>-1 159 391,64</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-104 759,68</b>	<b>112 738,96</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-104 759,68</b>	<b>112 738,96</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>222 432,60</b>	<b>109 693,64</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>117 672,92</b>	<b>222 432,60</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>18 185 208,09</b>	<b>11 503 928,91</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	29 711,55	62 145,39
Odsetki naliczone od obligacji, pożyczek (art. 12)	29 731,28	62 125,66
Różnice kursowe (art. 12)	-19,73	19,73
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		32 278,34
Odsetki uregulowane (art. 12)		32 278,34
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 214 833,50	67 910,22
Amortyzacja (art. 16)	800 589,72	
Rezerwa na usługi księgowe (art. 16)	13 500,00	13 500,00
Różnice kursowe (art. 16)	49,38	
Odsetki budżetowe (art. 16)		17 869,80
Odsetki NKUP (art. 16)	90,94	7 105,81
Inne koszty NKUP (art. 16)	69 701,43	29 434,61
Odpis aktualizujący (art. 16)	3 330 902,03	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	301 519,01	210 186,83
Wynagrodzenie naliczone (art. 16)	10 225,03	1 587,83
Składki ZUS naliczone (art. 16)	6 832,74	674,37
Odsetki naliczone (art. 16)	284 461,24	207 924,63
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	13 500,00	195 490,24
Odsetki uregulowane (art. 16)		195 490,24
Wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe (art. 16)	13 500,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	24 806 473,55	12 193 294,86
Poręczenie otrzymane (art. 16)		39 200,00
Amortyzacja podatkowa większa od bilansowej (art. 16)	5 406,51	
Nakłady na prace rozwojowe (koszt podatkowy w chwili poniesienia) (art. 16)	24 801 067,04	12 154 094,86
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-2 148 124,50</b>	<b>-558 226,19</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Nota\_do\_SF\_za\_2018-Voicetel.pdf

---

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objąsnienia do bilansu

#### 1.1. Wartości niematerialne i prawne

##### 1.1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	9 802,30	0,00	9 802,30
Zwiększenia	4 002 948,33	0,00	0,00	0,00	4 002 948,33
- zakupy	4 002 948,33	0,00	0,00	0,00	4 002 948,33
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 002 948,33</b>	<b>0,00</b>	<b>9 802,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4 012 750,63</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	166,67	0,00	166,67
Zwiększenia	800 589,72	0,00	1 960,46	0,00	802 550,18
- amortyzacja	800 589,72	0,00	1 960,46	0,00	802 550,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>800 589,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2 127,13</b>	<b>0,00</b>	<b>802 716,85</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	9 635,63	0,00	9 635,63
Stan na 31.12.2018	3 202 358,61	0,00	7 675,17	0,00	3 210 033,78

Spółka zakończyła realizowany projekt Brilliance 1.0, w związku z tym nakłady poniesione na realizację w/w projektu w wysokości 4.002.948,33 zł zostały przeksięgowane na koszty zakończonych prac rozwojowych. Jednocześnie od 01.01.2018 r. rozpoczęto amortyzację bilansową wg stawki 20%. Podatkowo koszty były ujęte w momencie poniesienia.

## 1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

### 1.2.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

(w złotych)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
Stan na początek okresu	0,00	19 738,19	0,00	24 605,30	0,00	0,00	44 343,49
Zwiększenia:	0,00	14 455,30	0,00	0,00	0,00	0,00	14 455,30
- nabycie	0,00	14 455,30	0,00	0,00	0,00	0,00	14 455,30
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	34 193,49	0,00	24 605,30	0,00	0,00	58 798,79
<b>Umorzenie</b>							
Stan na początek okresu	0,00	12 970,83	0,00	2 997,01	0,00	0,00	15 967,84
Zwiększenia:	0,00	11 388,38	0,00	4 587,73	0,00	0,00	15 976,11
- amortyzacja	0,00	11 388,38	0,00	4 587,73	0,00	0,00	15 976,11
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	24 359,21	0,00	7 584,74	0,00	0,00	31 943,95
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>							
Stan na 01.01.2018	0,00	6 767,36	0,00	21 608,29	0,00	0,00	28 375,65
Stan na 31.12.2018	0,00	9 834,28	0,00	17 020,56	0,00	0,00	26 854,84

### 1.2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w wieczystej dzierżawie.

### 1.2.3. Środki trwałe nieamortyzowane

W okresie obrotowym środki trwałe nieamortyzowane nie wystąpiły.

### 1.2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie obrotowym środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

## 1.3. Należności długoterminowe

### 1.3.1. Struktura należności długoterminowych

Na koniec okresu obrotowego należności długoterminowe nie wystąpiły.

### 1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych.

## 1.4. Inwestycje długoterminowe

### 1.4.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

W roku obrotowym zmiana stanu inwestycji długoterminowych nie wystąpiła.

### 1.4.2. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych

W okresie sprawozdawczym długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych nie wystąpiły.

### 1.4.3. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły.

### 1.4.4. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach

Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach nie wystąpiły.

### 1.5. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- nakłady na prace rozwojowe	41 541 656,78	20 694 763,41
	<b>41 541 656,78</b>	<b>20 694 763,41</b>

Spółka ponosi nakłady, które służą pracom rozwojowym ponoszonym w celu tworzenia innowacyjnego oprogramowania. W związku z tym, że są to koszty pośrednie, wykazano je jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. w bilansie Spółki wykazano aktywa podatkowe z tytułu podatku odroczonego w łącznej kwocie 627.165,00 zł. Podstawa do obliczenia wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego została zaprezentowana w poniższej tabeli:

(w złotych)	kwota różnicy przejściowej
Koszty finansowe-odsetki naliczone (przyszły koszt)	308 502,35
Ujemne różnice kursowe bilansowe (przyszły koszt)	19,47
Wynagrodzenie naliczone (przyszły koszt)	10 225,03
ZUS naliczony (przyszły koszt)	6 832,74
Pozostałe rezerwy (przyszły koszt)	13 500,00
Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych	2 961 787,50
<b>Różnice przejściowe - RAZEM</b>	<b>3 300 867,09</b>
Stawka podatku dochodowego	19,0%
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego na dzień 31.12.2018</b>	<b>627 165,00</b>
<b>Aktywa z tytułu podatku dochodowego na dzień 31.12.2017</b>	<b>157 590,79</b>
Zmiana kwoty atywów z tytułu podatku dochodowego	469 574,21

### 1.6. Zapasy

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	17 192,85	0,00
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>17 192,85</b>	<b>0,00</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
<b>Wartość zapasów brutto</b>	<b>17 192,85</b>	<b>0,00</b>

### 1.7. Należności krótkoterminowe

#### 1.7.1. Należności od jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- do 12 miesięcy	16,60	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>16,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan należności netto</b>	<b>16,60</b>	<b>0,00</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
<b>Stan należności brutto</b>	<b>16,60</b>	<b>0,00</b>

#### 1.7.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły.

#### 1.7.3. Należności od pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- do 12 miesięcy	4 981 075,02	3 068 914,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>4 981 075,02</b>	<b>3 068 914,40</b>
- z tytułu podatku VAT	206 226,95	26 863,25
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 294 432,62	1 282 132,62
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	<b>1 500 659,57</b>	<b>1 308 995,87</b>
<b>Inne należności</b>	<b>104 471,16</b>	<b>62 215,98</b>
<b>Należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan należności netto</b>	<b>6 586 205,75</b>	<b>4 440 126,25</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 312 755,00	0,00
<b>Stan należności brutto</b>	<b>4 273 450,75</b>	<b>4 440 126,25</b>

#### 1.7.4. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych



(w złotych)	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	2 312 755,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie poprzednio dokonanego odpisu	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 312 755,00</b>

## 1.8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

### 1.8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

W roku obrotowym krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych nie wystąpiły.

### 1.8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	692 125,75
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>692 125,75</b>

W dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka objęła obligację imienną niezabezpieczoną serii A o wartości nominalnej 631.135,30 zł, wyemitowaną przez Travel FX Sp. z o.o. Obligacja oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M + 3% w skali roku. Odsetki naliczane są od dnia 15 grudnia 2015 r. i na koniec okresu obrachunkowego wynoszą 90.721,73 zł. Termin wykupu obligacji 15 grudnia 2018 r. W okresie sprawozdawczym utworzono odpis aktualizujący.

### 1.8.3. Środki pieniężne i aktywa pieniężne

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 651,34	121 316,97
- środki pieniężne w kasie	99 021,58	101 115,63
<b>Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>117 672,92</b>	<b>222 432,60</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>117 672,92</b>	<b>222 432,60</b>

## 1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów	122 580,98	
- Rejestracja domen	2 521,62	670,55
	<b>125 102,60</b>	<b>670,55</b>

## 1.10. Kapitał podstawowy

Udziałowiec	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale podstawowym spółki
	zwykłe	uprzywilejowane		
Voicetel Investments Sp. z o.o.*	905 180,00	0,00	90 518,00	80,81%
Bogusław Marczak	56 019,00	0,00	5 601,90	5,00%
Pozostali akcjonariusze	158 811,00	0,00	15 881,10	14,19%
<b>Razem</b>	<b>1 120 010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 001,00</b>	<b>100%</b>

Kapitał podstawowy tworzą:

Akcje serii A – 500.010 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.001,00 zł;  
Akcje serii B – 500.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.000,00 zł;  
Akcje serii C – 100.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 10.000,00 zł;  
Akcje serii D – 20.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 2.000,00 zł.

Akcje serii C i D są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

## 1.11. Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

(w złotych)	Kapitał zapasowy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>7 786 703,08</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>9 346 199,94</b>
- z zysku	9 346 199,94
- dopłaty	0,00
- inne	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
- pokrycia straty	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00
- zwroty dopłat	0,00
- inne	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>17 132 903,02</b>

### 1.12. Propozycja co do podziału zysku/pokrycia straty

Zarząd Spółki do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie podjął decyzji w sprawie podziału zysku za 2018 r. w wysokości 14.104.971,32 zł.  
Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z lat ubiegłych w kwocie 42.000,66 zł z kapitału zapasowego.

### 1.13. Rezerwy na zobowiązania

#### 1.13.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2018 r. w bilansie Spółki wykazano rezerwę z tytułu podatku odroczonego. Podstawę do utworzenia rezerwy prezentuje poniższa tabela:

(w złotych)	kwota różnicy przejściowej
Przychody finansowe - odsetki naliczone (przyszły przychód)	0,00
Nakłady na prace rozwojowe; koszt podatkowy w chwili poniesienia (amortyzacja bilansowa odroczone w czasie)	40 184 916,38
Wynagrodzenia związane z pracami rozwojowymi; koszt podatkowy w chwili poniesienia (amortyzacja bilansowa odroczone w czasie)	1 216 132,25
ZUS związany z pracami rozwojowymi; koszt podatkowy w chwili poniesienia (amortyzacja bilansowa odroczone w czasie)	29 195,50
Amortyzacja kosztowa inna od bilansowej-środki niskocenne	5 406,51
Koszty zakończonych prac rozwojowych minus amortyzacja	3 202 358,61
<b>Różnice przejściowe - RAZEM</b>	<b>44 638 009,25</b>
Stawka podatku dochodowego	19,0%
<b>Rezerwa z tytułu podatku dochodowego na dzień 31.12.2018</b>	<b>8 481 222,00</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku dochodowego na dzień 31.12.2017</b>	<b>3 931 411,02</b>
Zmiana kwoty rezerwy z tytułu podatku dochodowego	4 549 810,98

#### 1.13.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W roku obrotowym nie utworzono rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

#### 1.13.3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania długoterminowe

W roku obrotowym nie utworzono pozostałych rezerw na zobowiązania długoterminowe.

#### 1.13.4. Pozostałe rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

(w złotych)	Koszty księgowe	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>
Zwiększenia	13 500,00	13 500,00
Wykorzystanie	13 500,00	13 500,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>

### 1.14. Zobowiązania długoterminowe

#### 1.14.1. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
<b>Okres wymagalności</b>		
powyżej 1 roku do 3 lat	3 749 070,86	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>3 749 070,86</b>	<b>0,00</b>

W okresie obrachunkowym występują pożyczki od Spółki Voicetel Investments Sp. z o.o.:

- umowa z dnia 25-10-2017 r. na kwotę 2.200.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2020 r.; pożyczka częściowo uregulowana; pozostało do spłaty 2.145.500,00 zł; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 130.022,86 zł;
- umowa z dnia 06-12-2017 r. na kwotę 100.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2020 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 5.342,49 zł;
- umowa z dnia 14-12-2017 r. na kwotę 1.300.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2020 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 68.205,51 zł.

#### 1.14.2. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły.

#### 1.14.3. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek nie wystąpiły.

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

Spółka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### 1.15. Zobowiązania krótkoterminowe

#### 1.15.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pożyczki otrzymane	3 690 653,35	3 624 041,11
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>3 690 653,35</b>	<b>3 624 041,11</b>
	<b>3 690 653,35</b>	<b>3 624 041,11</b>

Spółka w okresie obrachunkowym otrzymała pożyczkę od Spółki Voicetel Investments Sp. z o.o.:

- umowa z dnia 22-01-2018 r. na kwotę 400.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 18.849,34 zł;
- umowa z dnia 13-02-2018 r. na kwotę 1.000.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 44.109,62 zł;
- umowa z dnia 09-05-2018 r. na kwotę 500.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 16.232,87 zł;
- umowa z dnia 29-06-2018 r. na kwotę 500.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 12.739,73 zł;
- umowa z dnia 31-08-2018 r. na kwotę 400.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 6.739,73 zł;
- umowa z dnia 03-10-2018 r. na kwotę 300.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 3.698,63 zł;
- umowa z dnia 03-10-2018 r. do kwoty limitu 600.000,00 zł; data spłaty do dnia 31-12-2019 r.; na dzień 31-12-2018 r. Spółka wykorzystwała 485.721,86 zł z limitu; odsetki naliczone na dzień 31-12-2018 r. wynoszą 2.561,57 zł;

#### 1.15.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły.

#### 1.15.3. Struktura zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

(w złotych)	31.12.2018	31.12.2017
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>170 302,75</b>	<b>710 051,28</b>
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	2 362 955,62	678 183,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>2 362 955,62</b>	<b>678 183,33</b>
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	35 689,00	12 978,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	36 785,74	10 758,63
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</b>	<b>72 474,74</b>	<b>23 736,63</b>
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>90 994,03</b>	<b>61 893,90</b>
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>98,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan zobowiązań</b>	<b>2 696 825,23</b>	<b>1 473 865,14</b>

Spółka ma przyznany kredyt w rachunku bieżącym. Na koniec okresu obrachunkowego saldo kredytu wynosi 170.000,00 zł. Pozostała kwota 302,75 zł wynika z ujemnych sald rachunków bankowych.

### 1.16. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne

#### 1.16.1. Inne rozliczenia długoterminowe

W roku obrotowym inne rozliczenia długoterminowe nie wystąpiły.

#### 1.16.2. Inne rozliczenia krótkoterminowe

W roku obrotowym inne rozliczenia krótkoterminowe nie wystąpiły.

### 1.17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. nie występowały zabezpieczenia na majątku.

## 1.18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

## 2. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

#### 2.1.1. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>23 968 451,30</b>	<b>12 566 572,43</b>
- kraj	23 968 451,30	12 566 572,43
- eksport	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kraj	0,00	0,00
- eksport	0,00	0,00
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</b>	<b>23 968 451,30</b>	<b>12 566 572,43</b>

#### 2.1.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>23 968 451,30</b>	<b>12 566 572,43</b>
- Wynagrodzenie z tyt.opłaty licencyjnej	0,00	3 113 000,00
- Opracowanie i wdrożenie technologii	23 486 503,70	1 500 000,00
- Realizacja projektu	0,00	3 945 000,00
- Realizacja systemu	0,00	1 250 000,00
- Licencja na system informatyczny	0,00	1 732 000,00
- Automatyczna obsługa telefoniczna	180 000,00	0,00
- Kampania outboundowa	151 500,00	0,00
- Rozliczenie kosztów prac rozwojowych i realizacji kampanii telefonicznej	136 947,60	0,00
- Pozostałe usługi	13 500,00	1 026 572,43
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</b>	<b>23 968 451,30</b>	<b>12 566 572,43</b>

### 2.2. Pozostałe przychody operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>528,21</b>	<b>50,76</b>
	<b>528,21</b>	<b>50,76</b>

### 2.3. Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odpis aktualizujący należności	2 312 755,00	0,00
- odpisanie przedawnionych należności	296 290,00	0,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>2 609 045,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>101 496,36</b>	<b>6 940,51</b>
	<b>2 710 541,36</b>	<b>6 940,51</b>

### 2.4. Przychody finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>29 731,28</b>	<b>62 125,66</b>
- od udzielonych pożyczek	0,00	32 278,34
- pozostałe odsetki	29 731,28	29 847,32
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przychód ze zbycia udziałów	0,00	5 050,00
- koszt ze zbycia udziałów	0,00	-5 050,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>8,10</b>
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	0,03
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0,00	19,73
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	0,00	-11,66
	<b>29 731,28</b>	<b>62 133,76</b>

### 2.5. Koszty finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>383 692,35</b>	<b>232 908,09</b>
- od otrzymanych kredytów i pożyczek	383 474,40	104 314,13
- budżetowe	0,00	17 869,80
- pozostałe odsetki	217,95	110 724,16
<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odpis aktualizujący obligacje	721 857,03	0,00
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>721 857,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>1 356,23</b>	<b>7 300,00</b>
- zrealizowane ujemne różnice kursowe	1 006,94	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	49,38	0,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe	-178,98	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	19,73	0,00
- pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	459,16	0,00
	<b>1 106 905,61</b>	<b>240 208,09</b>

## 2.6. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz w okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

## 2.7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>18 185 208,09</b>	<b>11 503 928,91</b>
<b>Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)</b>	<b>29 711,55</b>	<b>62 145,39</b>
- odsetki naliczone od obligacji, pożyczek	29 731,28	62 125,66
- różnice kursowe	-19,73	19,73
<b>Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>71 478,34</b>
- odsetki uregulowane	0,00	32 278,34
- poręczenie otrzymane	0,00	39 200,00
<b>Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty podatkowe nieuwjęte w księgach (-)</b>	<b>24 806 473,55</b>	<b>12 349 585,10</b>
- odsetki uregulowane	0,00	195 490,24
- amortyzacja różna od bilansowej	5 406,51	0,00
- nakłady na prace rozwojowe; koszt podatkowy w chwili poniesienia	24 801 067,04	12 154 094,86
<b>Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)</b>	<b>13 500,00</b>	<b>0,00</b>
- wykorzystanie rezerwy na usługi księgowe	13 500,00	0,00
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>4 516 352,51</b>	<b>278 097,05</b>
- amortyzacja	800 589,72	0,00
- odpis aktualizujący	3 330 902,03	0,00
- rezerwa na usługi księgowe	13 500,00	13 500,00
- wynagrodzenia naliczone	10 225,03	1 587,83
- składki ZUS naliczone	6 832,74	674,37
- różnice kursowe	49,38	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	17 869,80
- odsetki naliczone od obligacji i pożyczek	284 461,24	207 924,63
- odsetki NKUP	90,94	7 105,81
- inne koszty nie stanowiące kosztu podatkowego	69 701,43	29 434,61
<b>Dochód/Strata</b>	<b>-2 148 124,50</b>	<b>-558 226,19</b>

## 2.8. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w bieżącym roku obrotowym wyniosły 14.455,30 zł (w roku poprzednim 44.343,49 zł), nakładów w związku z ochroną środowiska nie poniesiono w roku bieżącym i poprzednim.

## 3. Objasnienia dotyczące zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

### 3.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nie dotyczy.

### 3.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

### **3.3. Przeciętne zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

W okresie obrachunkowym nie było osób zatrudnionych na umowę o pracę.

### **3.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących**

Wynagrodzenie członka Zarządu wyniosło w roku obrotowym łącznie 91.229,52 zł (w roku poprzednim wynagrodzenie wyniosło 26.550,08 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wyniosły w roku obrotowym łącznie 11.754,54 zł (w roku poprzednim wynagrodzenie wyniosło 15.663,84 zł).

### **3.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących**

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

### **3.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania sprawozdania finansowego wynosi 8.000,00 zł netto.

## **4. Pozostałe informacje**

### **4.1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

### **4.2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym, a przed dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki.

### **4.3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w polityce rachunkowości Spółki.

### **4.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

### **4.5. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

<b>Podmiot powiązany</b>	<b>Przychody w 2018 r.</b>	<b>Koszty w 2018 r.</b>	<b>Należności na 31.12.2018</b>	<b>Zobowiązania na 31.12.2018</b>
Voicetel Investments Sp. z o.o.	0,00	284 461,24	16,60	7 439 724,21
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>284 461,24</b>	<b>16,60</b>	<b>7 439 724,21</b>

### **4.6. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Nie dotyczy.

### **4.7. Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Spółki**

Informacje zawarte w częściach 6 – 9 Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego ujęte w Załączniku do ustawy o rachunkowości Spółki nie dotyczą.