

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2019
Urządzenia techniczne i maszyny	636 188,95	68 650,72	0,00	704 839,67
Środki transportu	1 730 514,03	0,00	512 257,51	1 218 256,52
Inwestycje w obcych środkach trwałych	59 400,00	0,00	0,00	59 400,00
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	513 257,36	0,00	0,00	513 257,36
RAZEM	2 976 097,40	68 650,72	0,00	2 532 490,61

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2019
Urządzenia techniczne i maszyny	558 846,77	41 976,38	0,00	600 823,15
Środki transportu	757 275,80	286 339,43	110 989,13	932 626,10
Inwestycje w obcych środkach trwałych	4 455,00	5940,00	0,00	10 395,00
Pozostałe środki trwałe	33 837,23	1 739,84	0,00	35 577,07
Wartości niematerialne i prawne	79 924,03	100 000,00	0,00	179 924,03
RAZEM	1 434 338,83	435 995,65	110 989,13	1 759 345,35

- W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Spółka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy
- Jednostka na dzień 31 grudnia 2019 roku nie posiada środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe w budowie.

Wartość inwestycji długoterminowych.

- Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

- Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,
- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 roku.
- 3) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,
- ❑ Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
- 3) Wartość inwestycji długoterminowych.
- ❑ Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.
 - Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,
- 4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
- ❑ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i miejsca postojowe przy ulicy Szamockiej 8 w Warszawie od Szamocka Sp. z o.o.
 - ❑ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Ficowskiego 8/3 w Warszawie od FSMnW Warszawa 1 Sp. z o.o. od 16.11.2018r.
- 5) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych ani praw na dzień 31 grudnia 2019 roku
- 6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- ❑ Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.
- 6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

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

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

Według stanu na 31 grudnia 2019 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość akcji	Seria	Wartość Nominalna (PLN)	Wartość akcji (PLN)
Barbara Skalbania	63,84%	650 000	A	0,10	65 000,00
SEKA S.A.	28,43%	289 500	A	0,10	28 950,00
Pozostali	7,73%	78 629	B	0,10	7 862,90
RAZEM	100 %	1 018 129	X	0,10	101 812,90

Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do głosu bądź dywidendy

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

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

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 351,00	0,00	89 697,00	8 654,00
Rezerwa urlopowa	16 947,92	0,00	7 474,80	9 473,12
Rezerwa na usługi audytu i sporządzenia bilansu	15 500,00	12 500,00	15 500,00	12 500,00
RAZEM	130 798,92	12 500,00	112 671,80	30 627,12

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	12 584,63	9 246,43	18 756,93	3 074,13
RAZEM	12 584,63	9 246,43	18 756,93	3 074,13

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

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

Na 31-12-2019 spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego:

Okres spłaty	2019	2018
do 1 roku	22 856,98	148 680,97
powyżej 1 roku do 3 lat	39 364,96	61 106,94
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	62 221,94	209 787,91

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2019 r PLN	Na dzień 31-12-2018 r PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 349,00	11 255,00
Ubezpieczenia	27 826,97	33 051,85
Domeny	847,89	391,71
Faktury dotyczące roku kolejnego	0,00	13 344,95
Certyfikaty	0,00	157,41
Licencje	453,68	10 245,78
Pozostałe	14 242,61	14 328,09
Zaliczki	0,00	10 000,00
RAZEM	50 720,15	92 774,79

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

- Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

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

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

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

Inne zobowiązania finansowe	Na dzień 31-12-2019 r PLN	Na dzień 31-12-2018 r PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część długoterminowa	62 221,94	209 787,91
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część krótkoterminowa	131 814,19	228 009,36
RAZEM	194 036,13	437 797,27

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

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

16) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków pieniężnych Jednostki zgromadzonych na rachunku pieniężnym VAT na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 3 451,12 złotych.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rodzaje działalności	2019	2018
Przychody ze sprzedaży licencji (netto PLN)	811 805,06	508 530,55
Przychody ze sprzedaży usług IT (netto PLN)	10 109 465,01	9 533 742,02
Razem (netto PLN)	10 921 270,07	10 042 272,57

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

Struktura terytorialna	2019	2018
kraj	2 811 819,87	3 618 358,09
eksport	8 109 450,20	6 423 914 ,48
Razem (netto PLN)	10 921 270,07	10 042 272,57

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

5) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

6) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w poprzednim roku obrotowym	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

2. Niefinansowe aktywa trwale pozostałe	1 440 860,24	68 650,72	250 000,00
a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b) środki trwałe	940 860,24	68 650,72	250 000,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	500 000,00	0,00	
f) inne	0,00	0,00	0,00
3. Niefinansowe aktywa trwale razem	1 440 860,24	68 650,72	250 000,00
a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
b) środki trwałe	940 860,24	68 650,72	250 000,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	500 000,00	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

W okresie od 01.01. 2019 do 31.12.2019 spółka nie ponosiła kosztów z tytułu prac badawczo - rozwojowych

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

W roku 2018 r. Spółka zakupiła środki trwałe wykorzystywane na działalność BiR w kwocie 38 452,68 zł.

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

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto kursy z dnia 31-12-2019.

Kurs	31.12.2019	31.12.2018
EURO	4,2585	4,3000
USD	3,7977	3,7597
GBP	4,9971	4,7895

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

3. **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.**

1) Objąśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężne (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	302 598,11	0,00	0,00	0,00	0,00	302 598,11
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	241 475,73	0,00	0,00	0,00	0,00	241 475,73
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-61 122,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-61 122,38
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Charakter 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;

- Pozycja nie wystąpiła

4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Informacje:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazaniami, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały ujęte oraz dokonane w warunkach rynkowych.
 - W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

- 2) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.
 - Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło 5 pracowników.
 - W roku 2018 przeciętne zatrudnienie wynosiło 6 pracowników.

- 3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

01.01.2019-31.12.2019	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	312 000,00	311 979,00
RAZEM	312 000,00	311 979,00

01.01.2018-31.12.2018	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	312 000,00	312 000,00
RAZEM	312 000,00	312 000,00

- 4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
 - Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

- 5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

- Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2019 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 7 500,00 zł netto.

W roku 2019 badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 zostało sporządzone za kwotę 11.000,00 zł netto.

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Nie wystąpiły.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący

- Porównywalność danych została zachowana.

6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.

Jednostka wyższego szczebla nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

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

- Nie dotyczy

7. Informacje o połączeniu spółek

- Nie dotyczy.

8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

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

9. Inne informacje

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

- Nie wystąpiły.

10. Kontynuacja działalności

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

11. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki

Skład Zarządu	Wojciech Sobczak – Prezes Zarządu
	Krzysztof Hatała – Członek Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Marek Skałbania – Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Barbara Skałbania – Członek rady Nadzorczej
	Lidia Brzozowska – Członek rady Nadzorczej
	Dominik Herberholz – Członek rady Nadzorczej
	Marta Kamieniak – Członek rady Nadzorczej