

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 30.06.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2020
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	4 058 123,67	371 267,31	242 577,02	3 929 433,38
środki transportu	3 031 238,21	455 627,04	0,00	2 575 611,17
inne środki trwałe	197 825,61	35 417,86	6 396,00	168 803,75
suma	10 002 384,36	862 312,21	248 973,02	9 389 045,17

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2020
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	924 762,14	60 806,96	0,00	863 955,18
urządzenia techniczne i maszyny	3 501 234,69	252 474,32	3 580,00	3 252 340,37
środki transportu	1 486 000,56	569 382,31	224 950,00	1 141 568,25
inne środki trwałe	153 329,17	7 083,28	6 396,00	152 641,89
suma	6 065 326,56	889 746,87	234 926,00	5 410 505,69

Wartość netto środków trwałych:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2021	stan na 01.07.2020
grunty	268 114,20	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 522 320,53	1 583 127,49
urządzenia techniczne i maszyny	556 888,98	677 093,01
środki transportu	1 545 237,65	1 434 042,92
inne środki trwałe	44 496,44	16 161,86
suma	3 937 057,80	3 978 539,48

Na dzień 30-06-2021 nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych.

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2020
Licencje	1 077 853,86	22 950,00	0,00	1 054 903,86
suma	1 077 853,86	22 950,00	0,00	1 054 903,86

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2020
Licencje	1 062 760,11	7 856,25	0,00	1 054 903,86
suma	1 062 760,11	7 856,25	0,00	1 054 903,86

Wartość netto WNiP:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2021	stan na 01.07.2020
Licencje	15 093,75	0,00
suma	15 093,75	0,00

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

wyszczególnienie	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
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 niemortyzowanych 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
biurowe	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A	26-06-2015
biurowe	Warszawa ul. Domaniewska 44A	22-01-2016
biurowe	Warszawa ul. Kwitnącego Sadu 3	15-04-2014
biurowe	Wrocław ul. Klecińska 123	03.08.2020
biurowe	Kraków ul. Jasnogórska 23	22-08-2015
magazynowe	Gdańsk ul. Wodnika 50	05-06-2014
biurowe	Police ul. ul. Piaskowa 101	11-10-2016
serwerownia	Gdańsk ul. 3 Lipy 3	01-06-2012
biurowe	Poznań, ul. 28 czerwca 1956 nr 400	08-11-2016
biurowe	Biała Podlaska, ul. Narutowicza 30/6	31-08-2017

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 30-06-2021	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 01-07-2020
odpisy aktualizujące należności	110.293,95	52.642,87	421.191,73	478 842,81

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

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 30-06-2021 roku wynosi 830 751,30 PLN a struktura przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
APN Promise S.A.	3 912 906	47,10%	3 912 906	47,10%
Rafał Chomicz	870 000	10,47%	870 000	10,47%
Piotr Serkowski	785 118	9,45%	785 118	9,45%
Jadwiga Kotarska	693 439	8,35%	693 439	8,35%
Dariusz Gryzio	840 000	10,11%	840 000	10,11%
Pozostałe	1 206 050	14,52%	1 206 050	14,52%
Razem	8 307 513	100,00%	8 307 513	100,00%

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, E i F o łącznej ilości akcji 8 307 513 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	70,78%	5 880 000	70,78%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	9,59%	796 533	9,59%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	4,02%	333 825	4,02%
Seria D – akcje na okaziciela	D	316 000	3,80%	316 000	3,80%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	7,23%	600 610	7,23%
Seria F – akcje na okaziciela	F	380 545	4,58%	380 545	4,58%
Razem		8 307 513	100,00%	8 307 513	100,00%

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego od dnia 16-08-2021 Kapitał Akcyjny Spółki przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
APN Promise S.A.	3 912 906	41,32%	3 912 906	41,32%
Rafał Chomicz	1 416 666	14,96%	1 416 666	14,96%
Piotr Serkowski	785 118	8,29%	785 118	8,29%
Jadwiga Kotarska	693 439	7,32%	693 439	7,32%
Dariusz Gryzio	840 000	8,87%	840 000	8,87%
Pozostałe	1 822 715	19,25%	1 822 715	19,25%
Razem	9 470 844	100,00%	9 470 844	100,00%

Natomiast na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, E, F, G, H o łącznej ilości akcji 9 470 844 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	62,09%	5 880 000	62,09%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	8,41%	796 533	8,41%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	3,52%	333 825	3,52%
Seria D – akcje na okaziciela	D	316 000	3,34%	316 000	3,34%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	6,34%	600 610	6,34%
Serie F – akcje na okaziciela	F	380 545	4,02%	380 545	4,02%
Serie G – akcje na okaziciela	G	1 079 998	11,40%	1 079 998	11,40%
Serie H – akcje na okaziciela	H	83 333	0,88%	83 333	0,88%
Razem		9 470 844	100,00%	9 470 844	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 w części:

* przeniesiony na kapitał zapasowy

* przeznaczony na wypłatę dywidendy

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

tytuł	stan na 30-06-2021	zmiana	stan na 01-07-2020
rezerwy na niewykorzystane urlopy	120 000,00	0,00	120 000,00
rezerwa na premie	9 096 646,82	3 250 611,52	5 846 035,30
rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	0,00	0,00	0,00
rezerwy na pozostałe koszty	309 138,19	- 6 540,40	315 678,59
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	333 765,00	- 152 308,00	486 073,00
podsumowanie	9 859 550,01	3 091 763,12	6 767 786,89

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	3 961 727,83
Leasingi	917 491,60
Suma	4 879 219,43

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 (budynków, 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.

Kredyty i pożyczki

Spółka na dzień 30-06-2021 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin spłaty kredytu upływa z dniem 14-10-2021,
W ramach wysokości tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji z terminem do 31-12-2025,
Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2021 r. 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 20.01.2022 r. Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2021 r. wynosi 0,00 PLN.
3. Pożyczki z De Lage Landen SA na łączną kwotę 6 687 835,04 PLN , w tym 3 064 253,44 PLN to pożyczki długoterminowe – najdłuższy dzień spłaty 25-03-2024.
4. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju SA na łączną kwotę 3.500.000,00 PLN, w tym pożyczka długoterminowa 2 602 525,64 PLN z terminem spłaty do 26.06.2023.

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 30-06-2021	stan na 01-07-2020
koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych	19 344 188,27	11 844 163,48
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 161 809,00	2 407 027,00
podsumowanie	22 505 997,27	14 251 190,48

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych	15 817 417,29	11 729 953,49
ubezpieczenia od wszystkich ryzyk	25 712,74	34 272,53
domeny, licencje, abonamenty	99 629,25	55 224,64
ubezpieczenie samochodów	54 850,26	29 372,89
podatek od nieruchomości	7 044,50	6 824,50
ZFŚS	88 623,20	90 948,59
Prenumerata	2 703,05	2 592,41
usługi podwykonawcze	53 855,20	120 565,20
Pozostałe	28 675,88	22 637,75
podsumowanie	16 178 511,37	12 092 392,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

tytuł	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	14 140 990,24	10 303 501,62
Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	26 810 029,64	8 867 147,86
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
podsumowanie	26 810 029,64	19 170 649,48

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:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
aktywa A. V. 2.	Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	19 344 188,27	11 844 163,48
aktywa B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	15 817 417,29	11 729 953,49
	podsumowanie	35 161 605,56	23 574 116,97

Pożyczki:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
pasywa B. II. 3. a.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	3 961 727,83	7 895 399,77
pasywa B. III. 3. a.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	4 521 055,96	2 790 960,81
	podsumowanie	8 482 783,79	10 686 360,58

Wartość kredytów bankowych na dzień 30-06-2021 wynosi 0,00 PLN – są to kredyty krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2021	stan na 01-07-2020
pasywa B. II. 2. c.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	917 491,60	797 636,26
pasywa B. III. 2. c.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	609 446,00	441 185,73
	podsumowanie	1 526 937,60	1 238 821,99

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 wekslami 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 21 stycznia 2021 r. oraz ustanowiono nieodwołalne bez zgody Faktora pełnomocnictwo do rachunku bankowego Dłużnika prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A
3. Umowy pożyczek z De Lage Landen na sfinansowanie kosztów projektów, które zabezpieczone są:
 - weksel in blanco płatny bez protestu wraz z deklaracją wekslową

- gwarancja z APN Promise SA wraz z wekslami i deklaracją wekslową

Wykaz zobowiązań warunkowych w PLN

Wyszczególnienie	Gwarancje i poręczenia	Weksle	Razem
Zobowiązania warunkowe ogółem na początek okresu (BO), w tym:	8 148 726,55	19 493 064,51	27 641 791,06
1) wobec jednostek powiązanych	8 148 726,55	0,00	8 148 726,55
2) wobec pozostałych jednostek	0,00	19 493 064,51	19 493 064,51
Zobowiązania warunkowe ogółem na koniec okresu (BZ), w tym:	4 464 005,91	20 214 772,64	24 678 778,55
3) wobec jednostek powiązanych	4 464 005,91	0,00	4 464 005,91
4) wobec pozostałych jednostek	0,00	20 214 772,64	20 214 772,64

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 30.06.2021 r. wynoszą łącznie 711.122,62 PLN:

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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	98 900 944,00	99,40%	104 295 355,69	99,47%
Eksport oraz WDT	596 061,76	0,60%	559 076,92	0,53%
Podsumowanie	99 497 005,76	100,00%	104 854 432,61	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	128 426,58
od 2 do 3 lat	117 407,95
powyżej 3 lata	672 113,93
wartość odpisów aktualizujących zapasy na 30-06-2018	917 948,46

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 30-06-2021	stan na 30-06-2020
Wynik brutto podatkowy	8 610 226,35	7 823 016,46
Podatek bieżący	1 113 206,00	1 486 373,00
Podatek odroczony	- 907 090,00	- 870 820,00
Razem podatek	206 116,00	615 553,00

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	4 786 230,96	4 646 281,72
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:	19 317 637,35	19 646 892,34
Pozostałe	0,00	185,20
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 009 202,40	18 827 194,74
-z innych źródeł przychodów	17 009 202,40	18 827 194,74
Otrzymana dotacja	0,00	72 964,32
z innych źródeł przychodów	0,00	72 964,32
Różnice z przeszacowania (art.15a)	131 622,23	524 475,23
z innych źródeł przychodów	131 622,23	524 475,23
Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d)	457 588,78	581,25
z innych źródeł przychodów	457 588,78	581,25
Forward (art.. 15a)	0,00	221 584,20
z innych źródeł przychodów	0,00	221 584,20
Subwencja	1 719 223,94	0,00
z innych źródeł przychodów	1 719 223,94	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	25 023 937,83	25 965 834,86
Odsetki od pożyczek (art. 12 ust.1 pkt.1)	143 561,50	162 984,32

z innych źródeł przychodów	143 561,50	162 984,32
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24 807 412,01	25 802 850,54
z innych źródeł przychodów	24 807 412,01	25 802 850,54
Otrzymana dotacja	72 964,32	0,00
z innych źródeł przychodów	72 964,32	0,00
E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:		
	24 062 871,78	21 130 309,27
Pozostałe	1 180,06	0,00
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art..16 ust.1 pkt.4)	737 597,08	681 126,69
z innych źródeł przychodów	737 597,08	681 126,69
Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt. 36)	126 074,00	107 791,00
z innych źródeł przychodów	126 074,00	107 791,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. Eur (art.. 16 ust.1 pkt.49)	0,00	7 042,20
z innych źródeł przychodów	0,00	7 042,20
Koszty reprezentacji (art.. 16 ust.1 pkt. 28)	138 672,22	337 745,77
z innych źródeł przychodów	138 672,22	337 745,77
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 298 849,74	12 737 344,38
- z innych źródeł przychodów	15 298 849,74	12 737 344,38
Przekazana darowizna (art.. 16 ust.1 pkt. 14)	38 470,00	98 872,76
- z innych źródeł przychodów	38 470,00	98 872,76
Rezerwy (art.. 16 ust.1 pkt. 27)	6 692 020,00	5 867 248,68
- z innych źródeł przychodów	6 692 020,00	5 867 248,68
Odpisy z ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	174 316,41	167 570,90
-z innych źródeł przychodów	174 316,41	167 570,90
Różnice z przeszacowania (art.15a)	524 481,36	182 291,20
-z innych źródeł przychodów	524 481,36	182 291,20
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art.. 16 ust.1 pkt. 37)	28 350,00	16 849,98
-z innych źródeł przychodów	28 350,00	16 849,98
Naliczone i uzyskane rabaty	99 578,63	215 426,49
-z innych źródeł przychodów	99 578,63	215 426,49
Wydatki na działalność socjalną (art.. 16 ust.1 pkt. 45)	0,00	16 506,58
-z innych źródeł przychodów	0,00	16 506,58
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art.. 16 ust.1 pkt. 22)	0,00	70 838,36
-z innych źródeł przychodów	0,00	70 838,36
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art.. 16 ust.1 pkt. 51)	65 772,77	95 376,47
-z innych źródeł przychodów	65 772,77	95 376,47
Odpis aktualizujący należności i towary (art.. 16 ust.1 pkt. 26a)	137 509,51	528 277,81
-z innych źródeł przychodów	137 509,51	528 277,81
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:	25 945 184,90	20 628 415,20
Dokonane wpłaty na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	178 409,10	173 732,15
-z innych źródeł przychodów	178 409,10	173 732,15
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	128 874,44	133 513,13
-z innych źródeł przychodów	128 874,44	133 513,13
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt. 27)	3 441 408,48	2 744 108,35
-z innych źródeł przychodów	3 441 408,48	2 744 108,35
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	21 667 048,73	17 079 481,82
-z innych źródeł przychodów	21 667 048,73	17 079 481,82
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust.1)	529 444,15	497 579,75
-z innych źródeł przychodów	529 444,15	497 579,75
H. Strata z ubiegłych lat, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		3 644 009,26
Odliczenia od dochodu - darowizny	38 470,00	123 872,76
-z innych źródeł przychodów	38 470,00	123 872,76
odliczenia od dochodu - składki członkowskie	24 377,11	16 849,98
-z innych źródeł przychodów	24 377,11	16 849,98
Ulga B+R za 2019/2020 – 2020/2021	2 688 397,69	2 134 152,27
-z innych źródeł przychodów	2 688 397,69	2 134 152,27
Ulga B+R za 2018/2019, nieodliczona w roku poprzednim	0,00	1 369 134,24
-z innych źródeł przychodów	0,00	1 369 134,24
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 610 226,35	7 823 109,06
K. Podatek dochodowy	1 113 206	1 486 391

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 trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nakłady poniesione w roku finansowym 2020/2021 to 885 262,21 PLN, a nakłady na kolejny rok planowane są w zbliżonej wartości.

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	2 158 564,33
Narzuty na wynagrodzenia brutto	382 254,65
Materiały/licencje	51 282,92
Szkolenia	40 245,47
Amortyzacja ŚT	56 050,32
Suma kosztów	2 688 397,69
Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku	510 796

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

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 124/A/2021 z dnia 30-06-2021:

- Kurs USD – 3,8035
- Kurs EUR – 4,5208

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 125/A/2020 z dnia 30-06-2020:

- Kurs USD – 3,9806
- Kurs EUR – 4,4660

4. 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 30-06-2021	stan na 01-07-2020
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 264 827,30	22 863 708,77
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	15 264 827,30	22 863 708,77
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	15 264 827,30	22 863 708,77

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;

Brak

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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	116,92	118,33
Zarząd	4,00	4,00
Pracownicy umysłowi	110,17	112,33
Pracownicy fizyczni	2,00	2,00
Urlop wychowawczy	0,75	0,00

Stan zatrudnienia na 30-06-2021 wynosił 112 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	2 682 604,00	2 122 412,14
Rada Nadzorcza	51 000,00	54 500,00
podsumowanie	2 733 604,00	2 176 912,14

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	0,00	18 000,00
inne usługi poświadczające	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
podsumowanie	0,00	18 000,00

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 2020/2021

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;

- Nastąpiło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 116.333,00 PLN. Wpis w KRS został dokonany w dniu 16.08.2021 r.
- Udzielono pożyczek krótkoterminowych podmiotowi powiązanemu na kwotę 2,0 mln zł.
- Spółka otrzymała w kwocie 237 694,94 PLN Dofinansowanie ze środków FGŚP wynagrodzeń pracowników nieobjętych przestojem, przestojem ekonomicznym lub obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie COVID-19 za okres wrzesień, październik, listopad 2020 r.
- Spółka w dniu 07.06.2021 r. otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w kwocie 1.705.051,25 PLN. Pozostała wartość uzyskanej subwencji finansowej podlega spłacie w 24 ratach miesięcznych w terminie do 26.06.2023 r.

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 01.07.2020 – 30.06.2021

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym	Przedsięwzięcie nr 1	Przedsięwzięcie nr 2
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	„Wsparcie serwisowe, zakup licencji oraz usługi eksperckie w zakresie technologii i sprzętu firmy Cisco Systems.”	„Sprzedaż oraz wdrożenie kompletnego systemu Software-Defined Networking ,elementy sprzętowe i oprogramowanie wraz z dodatkowymi funkcjonalnościami.”
b) procentowym udziale,	91,1%	76%
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,	Wartość kontraktu brutto 12 177 102,24 PLN	Wartość kontraktu brutto 2.335.770,00 PLN
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;	Nie dotyczy	Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Dane w zakresie sprzedaży dla jednostek powiązanych w okresie 01-07-2020 do 30-06-2021:

nazwa podmiotu powiązanego	wystawione faktury	
	przychody ze sprzedaży	zakupy towarów i usług
APN Promise SA	148 349,78	300 596,00
podsumowanie		

Ponadto Spółce APN Promise S.A. udzielono pożyczki krótkoterminowej na łączną kwotę 2.000.000,00 PLN. Oprocentowanie pożyczki w PLN wynosiło 2,21 %. Kwota odsetek od pożyczki to 4 964,93 PLN. Na dzień bilansowy powyższe pożyczka była spłacona.

Spółka APN Promise SA udzieliła gwarancji z tytułu zawartych umów pożyczek w kwocie 4.464.005,91 PLN.

Dane w zakresie stanu rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień 30-06-2021:

nazwa podmiotu powiązanego	saldo należności na 30-06-2021	saldo zobowiązań na 30-06-2021
APN Promise SA	180 256,23	10 820,35
podsumowanie	180 256,23	10 820,35

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.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w okresie epidemii COVID-19. W związku z zaistniałą sytuacją realizacja niektórych zleceń przesunęła się w czasie ze względu m.in. na dłuższy okres realizacji dostaw przez dostawców, wstrzymanie się z dokonywaniem zamówień przez klientów, ograniczenia osobowe klientów i koncentracja na pracy zdalnej pracowników klientów. Na wnioski klientów zostały również odroczone krótkoterminowo terminy płatności należności, które nie wpłynęły istotnie na płynność Spółki.