



Raport Roczny XPLUS S.A.

Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Spis treści

Spis treści	2
Pismo Prezesa Zarządu	3
Wybrane dane finansowe	4
Sprawozdanie finansowe za 2020 rok	5
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2020 rok	35
Oświadczenia Zarządu	40
Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok	40
Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok	40
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.....	41

Pismo Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2020, którego wyniki przekazujemy Państwu na dalszych stronach, ponownie był rekordowy. Spółka po raz kolejny urosła w każdym segmencie, osiągając przychody na poziomie niespełna 40 milionów złotych. Te same słowa pisaliśmy w liście kończącym rok 2019. Pokazuje to trwałą tendencję wzrostową i pozwala optymistycznie patrzeć w przyszłość. Oczywiście miniony okres nie był łatwy ani dla nas jako ludzi, ani firm. XPLUS szczęśliwie znalazł się po łaskawszej stronie kryzysu pandemicznego, niemniej nie obyło się bez emocji oraz wyczekiwania związanego z reakcją rynku oraz sytuacją naszych klientów. Rozstrzygnięcia okazały się pozytywne, dzięki temu mogę teraz z dumą podsumować dla Państwa 2020r jako najlepszy z dotychczasowych. Nadmienić należy, iż sprawdziliśmy w boju ekspozycję portfela klientów na sytuacje kryzysową i jest ona bardzo niska. Niemal wszyscy nasi główni odbiorcy zyskiwali w czasie pandemii, gdyż reprezentują branże technologiczne bądź w ogromnym stopniu oparte na technologii.

Miniony rok to również dużo pracy związanej z rozwojem marketingu i sprzedaży. Budowa od podstaw struktur, metod, treści i kompetencji, która ma w przyszłości stanowić głos spółki wśród klientów z całego świata.

Pisząc do Państwa ten list, podzielić się też mogę wiedzą o wyróżnieniu otrzymanym od Microsoft, tj. nagrody Partnera Roku 2021 w kategorii Business Applications. To kolejne tego rodzaju wyróżnienie pokazujące, że nasz główny partner biznesowy dostrzega w naszym zespole potencjał oraz kompetencje wiodącego zespołu w kraju.

Tradycyjnie z tego miejsca chciałbym złożyć gratulacje i podziękowania całemu zespołowi XPLUS, z którym mam zaszczyt przeżywać tę przygodę. Wierzę, że to najlepszy zespół w Europie, który już obecnie realizuje najtrudniejsze przedsięwzięcia w swojej klasie u klientów o globalnym zasięgu. Liczę, że kolejny list do akcjonariuszy ponownie będzie oznajmiał rekord zarówno po stronie przychodów jak i wyniku. Tego sobie i Państwu życzę.

Z wyrazami szacunku

Karol Sudnik

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

	31.12.2019		31.12.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	30 836 081,68	7 241 066,50	38 871 774,23	8 423 284,70
Zysk / Strata ze sprzedaży	5 459 859,98	1 282 108,72	9 449 143,44	2 047 573,77
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	5 258 345,29	1 234 788,14	10 051 042,50	2 178 001,76
Przychody finansowe	2 256,97	529,99	982,77	212,96
Koszty finansowe	189 274,52	44 446,29	290 285,55	62 903,17
Zysk / Strata brutto	5 071 327,74	1 190 871,84	9 761 739,72	2 115 311,55
Zysk / Strata netto	4 221 028,74	991 200,83	8 098 260,72	1 754 845,44
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 636 924,02	1 323 687,69	5 664 266,56	1 227 413,23
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 594 426,43	-374 410,34	-531 050,99	-115 075,62
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 370 116,34	-791 385,78	-3 196 004,06	-692 555,27
Przepływy pieniężne netto razem	672 381,25	157 891,57	1 937 211,51	419 782,33
Aktywa trwałe	4 853 009,48	1 139 605,37	4 688 868,71	1 016 050,25
Aktywa obrotowe	14 294 961,28	3 356 806,69	19 148 727,68	4 149 416,59
Inwestycje krótkoterminowe	5 711 104,46	1 341 107,07	7 525 763,49	1 630 788,66
Należności krótkoterminowe	6 884 247,30	1 616 589,71	10 047 391,91	2 177 210,69
Należności długoterminowe	34 418,00	8 082,19	47 362,00	10 263,07
Zobowiązania długoterminowe	483 582,48	113 557,00	499 802,93	108 304,35
Zobowiązania krótkoterminowe	3 592 650,11	843 642,15	2 470 549,96	535 353,64
Kapitał własny	11 624 866,97	2 729 803,21	15 682 319,45	3 398 266,33
Kapitał podstawowy	673 468,04	158 146,77	673 468,04	145 936,56
Liczba akcji	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00	67 346 804,00

Powyższe dane finansowe wyrażone w EUR przeliczone zostały wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2019, wynoszącym 1 EUR = 4,2585 PLN oraz z dnia 31.12.2020, wynoszącym 1 EUR = 4,6148 PLN.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU
OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: PUŁAWSKA 435A, 02-801 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
6202Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP 5213463169

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS 0000296278

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to posiadane i wykorzystywane przez jednostkę na własne potrzeby, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Dotacje otrzymane na prace rozwojowe ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe bierne i uznawane jako przychód w momencie amortyzacji WNiP (do 60 % wartości odpisu amortyzacyjnego).

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20% - 100%.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i Budowle 2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30 %
Środki transportu 20 %
Inwestycje w obcym środku trwałym 20 %

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Do ceny nabycia i kosztów wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu do dnia przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu - poniesione do dnia przyjęcia do użytkowania, to umowy, o których mowa w art. 3 ust. 4 Ustawy zaliczane są do aktywów trwałych i amortyzowane.

Środki trwałe w budowie

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

Programy komputerowe wytworzone przez jednostkę

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiędkszają pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągalsność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanych poniżej wartości procentowych.

Należności dzieli się na 2 grupy:

1. Należności od kontrahentów krajowych
2. Należności od kontrahentów zagranicznych

Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:

1. Należności od kontrahentów krajowych:
 - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
 - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 20 % wartości
 - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
 - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości
2. Należności od kontrahentów zagranicznych:
 - a) Należności przeterminowane z przedziału od 1 do 29 dni – bez odpisu aktualizującego
 - b) Należności przeterminowane z przedziału od 30 do 60 dni – odpis aktualizujący w wysokości 50 % wartości
 - c) Należności przeterminowane z przedziału od 60 do 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 70 % wartości
 - d) Należności przeterminowane powyżej 360 dni – odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości

Ponadto Spółka może dokonać odpisu należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega powyżej jednego roku, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Wyliczone odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej powiększone o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wykazuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia 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 składniki aktywów i pasywów wycenione zostały z zastosowaniem średniego kursu NBP. Średni kurs NBP z dnia 31/12/2020 r. dla EUR zastosowany do wyceny składniki aktywów i pasywów wynosił 4,6148.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się 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.

Opodatkowanie

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) zgodnie z zapisami ustawy i regulacjami rozporządzeń Ministra Finansów w zakresie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

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 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się 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 ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z zysku netto.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności o krótkim terminie wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Aktywa przeznaczone do obrotu Spółka wycenia według wartości godziwej.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych nie stanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych

okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub do kosztów wytworzenia jeżeli instrument pochodny związany jest bezpośrednio ze źródłem finansowania inwestycji w trakcie jej realizacji.

Umowy długoterminowe

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Ustalania wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

Spółka czerpie przychody głównie ze sprzedaży licencji do oprogramowania oraz usług informatycznych i wdrożeniowych.

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. podatek dochodowy (część bieżąca oraz część odroczone).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy kalendarzowych.

Księgi rachunkowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej oraz zostały powierzone do prowadzenia wyspecjalizowanej firmie świadczącej usługi rachunkowości.

Sprawy rachunkowe i podatkowe firmy prowadzone są przez:
ASZMI Consulting Aldona Szmitkowska
Ul. Modlińska 190 332 03-119 Warszawa
NIP 5671213116
REGON: 130432144

- a) Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2020 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późniejszymi zmianami).
- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 30.04.2021 r.

Prezes Zarządu - Karol Andrzej Sudnik

Członek Zarządu - Paweł Chmielewski

Członek Zarządu - Justyna Wronka Dudzińska

Osoba, przygotowująca sprawozdanie:
Aldona Szmitkowska

Bilans – Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	AKTYWA TRWAŁE		4 688 868,71	4 853 009,48
I	Wartości niematerialne i prawne	1	2 980 002,14	3 271 871,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 611 611,55	3 264 514,41
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		368 390,59	7 357,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 069 624,57	1 169 877,82
1	Środki trwałe	2	1 069 624,57	1 169 877,82
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		60 570,74	32 556,20
c	urządzenia techniczne i maszyny		197 275,23	268 131,33
d	środki transportu		631 147,11	624 585,45
e	inne środki trwałe		180 631,49	244 604,84
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	3	47 362,00	34 418,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od jednostek pozostałych		47 362,00	34 418,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		591 880,00	376 842,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	591 880,00	376 842,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	AKTYWA OBROTOWE		19 148 727,68	14 294 961,28
I	Zapasy	4	0,00	132 517,87
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary		0,00	132 517,87
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	5	10 047 391,91	6 884 247,30
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	Inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	Inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		10 047 391,91	6 884 247,30
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 005 949,10	6 863 118,54
	- do 12 miesięcy		10 005 949,10	6 863 118,54
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		41 442,81	21 128,76
c	inne			
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		7 525 763,49	5 711 104,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 525 763,49	5 711 104,46
a	w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6	7 525 763,49	5 711 104,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 525 763,49	5 711 104,46
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	1 575 572,28	1 567 091,65
1	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych		121 284,54	301 357,41
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			75 860,48
	- należności niezafakturowane		121 284,54	225 496,93
2	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży		1 157 118,97	788 111,79
3	inne rozliczenia międzyokresowe		297 168,77	477 622,45
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		23 837 596,39	19 147 970,76

Bilans – Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		15 682 319,45	11 624 866,97
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8	673 468,04	673 468,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 910 590,69	6 730 370,19
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
-	na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	9	8 098 260,72	4 221 028,74
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 155 276,94	7 523 103,79
I	Rezerwy na zobowiązania	10	2 636 043,06	1 394 238,98
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	397 334,00	522 975,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		339 860,79	219 560,92
-	długoterminowa			
-	krótkoterminowa		339 860,79	219 560,92
3	Pozostałe rezerwy		1 898 848,27	651 703,06
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe		1 898 848,27	651 703,06
II	Zobowiązania długoterminowe	11	499 802,93	483 582,48
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		499 802,93	483 582,48
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		499 802,93	483 582,48
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11	2 470 549,96	3 592 650,11
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11	2 470 549,96	3 592 650,11
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		207 134,26	222 492,36
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 329 966,15	2 972 909,03
-	do 12 miesięcy		1 329 966,15	2 972 909,03
-	powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		933 036,49	397 248,72
h	z tytułu wynagrodzeń			
i	inne		413,06	0,00
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12	2 548 880,99	2 052 632,22
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 502 115,94	1 719 510,55
-	długoterminowe		2 110 374,26	1 327 768,87
-	krótkoterminowe		391 741,68	391 741,68
3	Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		46 765,05	333 121,67
-	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów		46 765,05	71 063,19
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów			262 058,48
	PASYWA RAZEM		23 837 596,39	19 147 970,76

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.2020-31.12.2020	1.01.2019-31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	38 871 774,23	30 836 081,68
-	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		35 950 930,06	27 242 706,52
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		2 920 844,17	3 593 375,16
B	Koszty działalności operacyjnej		29 422 630,79	25 376 221,70
I	Amortyzacja		1 244 184,76	333 462,99
II	Zużycie materiałów i energii		277 921,69	381 909,97
III	Usługi obce		20 145 974,33	17 777 639,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:		18 892,14	26 677,92
-	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		3 940 179,70	2 625 530,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		865 757,09	691 410,12
-	- emerytalne		372 866,04	297 777,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		330 744,72	404 468,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 598 976,36	3 135 121,94
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		9 449 143,44	5 459 859,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	14	822 945,04	222 162,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		7 317,07	16 666,67
II	Dotacje		437 416,68	139 318,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		319 664,51	
IV	Inne przychody operacyjne		58 546,78	66 177,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	221 045,98	423 677,47
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		199 872,93	380 098,82
III	Inne koszty operacyjne		21 173,05	43 578,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		10 051 042,50	5 258 345,29
G	Przychody finansowe	16	982,77	2 256,97
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	Odsutki, w tym:		426,33	1 716,97
-	- od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne		556,44	540,00
H	Koszty finansowe	17	290 285,55	189 274,52
I	Odsutki, w tym:		41 867,00	33 624,01
-	- dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		248 418,55	155 650,51
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		9 761 739,72	5 071 327,74
J	Podatek dochodowy	18,20	1 663 479,00	850 299,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		8 098 260,72	4 221 028,74

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2020-31.12.2020	1.01.2019-31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 624 866,97	9 424 242,35
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 624 866,97	9 424 242,35
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	673 468,04	673 468,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	673 468,04	673 468,04
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 730 370,19	6 367 981,19
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	180 220,50	362 389,00
a	zwiększenie (z tytułu)	180 220,50	362 389,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	180 220,50	362 389,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dywidenda	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 910 590,69	6 730 370,19
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 221 028,74	2 382 793,12
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 221 028,74	2 382 793,12
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 221 028,74	2 382 793,12
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	4 221 028,74	2 382 793,12
-	podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	180 220,50	362 389,00
-	podział zysku - wypłata dywidendy	4 040 808,24	2 020 404,12
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(0,00)
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycie kapitałem zapasowym		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8	Wynik netto	8 098 260,72	4 221 028,74
a	zysk netto	8 098 260,72	4 221 028,74
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 682 319,45	11 624 866,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 682 319,45	11 624 866,97

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	1.01.2020-31.12.2020	1.01.2019-31.12.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	8 098 260,72	4 221 028,74
II	Korekty razem	-2 433 994,16	1 415 895,28
1	Amortyzacja	1 244 184,76	333 462,99
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	122 552,48	-45 970,40
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 653,01	37 907,04
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 317,07	-546 879,96
5	Zmiana stanu rezerw	1 241 804,08	-348 060,55
6	Zmiana stanu zapasów	132 517,87	-132 517,87
7	Zmiana stanu należności	-3 176 088,61	-1 251 937,83
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 107 155,11	71 809,30
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	272 730,14	3 298 082,56
10	Inne korekty	-1 194 875,71	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 664 266,56	5 636 924,02
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	7 317,07	16 666,67
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 317,07	16 666,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	538 368,06	1 611 093,10
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	538 368,06	1 611 093,10
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-531 050,99	-1 594 426,43
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 174 347,07	530 213,29
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 174 347,07	530 213,29
II	Wydatki	4 370 351,13	3 900 329,63
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 040 808,24	3 459 654,12
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	291 889,88	402 768,47
8	Odsetki	37 653,01	37 907,04
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 196 004,06	-3 370 116,34
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 937 211,51	672 381,25
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 814 659,03	718 351,65
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-122 552,48	45 970,40
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 711 104,46	4 992 752,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 648 315,97	5 665 134,06
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

XPLUS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROK**

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	3 264 514,41	0,00	1 093 285,29	1 093 285,29	0,00	0,00	4 357 799,70
2	Zwiększenia	0,00	0,00	375 748,61	375 748,61	0,00	0,00	375 748,61
a	zakup			375 748,61	375 748,61			375 748,61
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	3 264 514,41	0,00	1 469 033,90	1 469 033,90	0,00	0,00	4 733 548,31
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 085 928,04	1 085 928,04	0,00		1 085 928,04
6	Zwiększenia	652 902,88	0,00	14 715,25	14 715,25	0,00		667 618,13
a	amortyzacja za okres	652 902,88		14 715,25	14 715,25			667 618,13
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	652 902,88	0,00	1 100 643,29	1 100 643,29	0,00		1 753 546,17
9	Wartość netto na początek okresu	3 264 514,41	0,00	7 357,25	7 357,25	0,00	0,00	3 271 871,66
10	Wartość netto na koniec okresu	2 611 611,53	0,00	368 390,61	368 390,61	0,00	0,00	2 980 002,14

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

Kwota zakończonych prac rozwojowych 3 264 514,41. Okres amortyzacji - 5 lat

Wartość firmy - nie występuje.

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia		81 280,81	1 186 084,76	1 133 207,56	332 257,67	2 732 830,80
2	Zwiększenia	0,00	42 282,00	294 295,61	174 925,60	4 141,05	515 644,26
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
c	zakup środków trwałych		42 282,00	294 295,61		4 141,05	340 718,66
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie leasingu				174 925,60		174 925,60
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	46 205,74	0,00	46 205,74
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż				46 205,74		46 205,74
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	123 562,81	1 480 380,37	1 261 927,42	336 398,72	3 202 269,32

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		48 724,61	917 935,13	508 622,11	87 652,83	1 562 934,68
2	Zwiększenia	0,00	14 267,46	365 170,01	168 363,96	68 114,38	615 915,81
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	umorzenie za okres		14 267,46	365 170,01	168 363,96	68 114,38	615 915,81
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	46 205,74	0,00	46 205,74
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż				46 205,74		46 205,74
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	62 992,07	1 283 105,14	630 780,33	155 767,21	2 132 644,75
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	32 556,20	268 149,63	624 585,45	244 604,84	1 169 896,12
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	60 570,74	197 275,23	631 147,09	180 631,51	1 069 624,57

W amortyzacji grupy "Urządzenia techniczne i maszyny" zawarta jest kwota 39 349,19 zł, która nie stanowi kosztów amortyzacji okresu.

Jest to kwota amortyzacji serwera wykorzystywanego do prac rozwojowych i jest wykazana w bilansie jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie użytkuje gruntów.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Spółka w 2020 roku wynajmowała lokale biurowe. Wartość lokali nie jest znana.

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

Nie wystąpiło.

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	34 418,00
2	Zwiększenia	18 450,00
a	powstanie należności	18 450,00
b	przekwalifikowanie	0,00
3	Zmniejszenia	5 506,00
a	spłata	2 006,00
b	przekwalifikowanie	3 500,00
4	Bilans zamknięcia	47 362,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów	
b	wykorzystanie odpisów	
c	przesunięcia między należnościami	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90			0,00	
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM w wartości brutto		0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)					
RAZEM wartość bilansowa		0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia					0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0,00
						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	10 525 960,92	478 569,01	10 047 391,91	7 482 607,89	598 360,59	6 884 247,30
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 484 518,11	478 569,01	10 005 949,10	7 461 479,13	598 360,59	6 863 118,54
	-do 12 miesięcy	10 484 518,11	478 569,01	10 005 949,10	7 461 479,13	598 360,59	6 863 118,54
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 442,81	0,00	41 442,81	21 128,76	0,00	21 128,76
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 525 960,92	478 569,01	10 047 391,91	7 482 607,89	598 360,59	6 884 247,30

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	8 985 338,08	0,00	8 985 338,08
a	od jednostek powiązanych			0,00
b	od pozostałych jednostek	8 985 338,08		8 985 338,08
2	przeterminowane, z tego :	1 499 180,03	478 569,01	1 020 611,02
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 30 dni			0,00
	30-60 dni			0,00
	60 - 360			0,00
	powyżej 360			0,00
b	od pozostałych jednostek	1 499 180,03	478 569,01	1 020 611,02
	do 30 dni	802 012,99	0,00	802 012,99
	30-60 dni	57 717,75	11 543,55	46 174,20
	60 - 360	421 187,52	248 763,69	172 423,83
	powyżej 360	218 261,77	218 261,77	0,00
RAZEM		10 484 518,11	478 569,01	10 005 949,10

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	598 360,59	0,00	0,00	0,00	598 360,59
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
3	Zmniejszenia	119 791,58	0,00	0,00	0,00	119 791,58
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	119 791,58				119 791,58
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
4	Bilans zamknięcia	478 569,01	0,00	0,00	0,00	478 569,01

Nota Nr 6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
Środki pieniężne			
1	Środki pieniężne w banku	7 524 920,26	5 708 048,13
a	w tym na rachunku VAT	0,00	56 254,10
2	Środki pieniężne w kasie	843,23	3 056,33
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Depozyt	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		7 525 763,49	5 711 104,46

Nota Nr 7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	230 376,40	477 622,45
a	ubezpieczenia majątkowe	52 555,44	50 516,34
b	Udostępnienie środowiska Dynamics 365		325 132,36
c	domeny internetowe	888,42	583,97
d	szkolenie	36 782,64	64 392,00
e	pozostałe usługi	133 899,90	32 481,12
f	prowijza od kredytu	6 250,00	4 516,66
g	inne		
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 345 195,88	1 089 469,20
a	wytworzone przez jednostkę oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	1 157 118,97	788 111,79
b	rozliczenia z tytułu niezakończonych umów długoterminowych, w tym:	121 284,54	301 357,41
-	należności niezafakturowane	121 284,54	225 496,93
-	rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	75 860,48
c	Inne	66 792,37	
RAZEM		1 575 572,28	1 567 091,65

Nota Nr 8
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)		Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł			
Lp.	Seria/ emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Sposób pokrycia kapitału	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	A	nieuprzywilejowane	aport	42 500 000	425 000,00
2	B	nieuprzywilejowane	wpłata	7 500 000	75 000,00
3	C	nieuprzywilejowane	wpłata	15 000 000	150 000,00
4	D	nieuprzywilejowane	wpłata	1 500 000	15 000,00
5	E	nieuprzywilejowane	wpłata	383 012	3 830,12
6	E1	nieuprzywilejowane	wpłata	463 792	4 637,92
Liczba akcji (udziałów) razem				67 346 804	
Kapitał razem					673 468,04

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	FCBSL LLC	607 938,65	90,27%	90,27%
2	Inni (poniżej 5% każdy)	65 529,39	9,73%	9,73%
	Razem	673 468,04	100%	100%

Nota Nr 9
Proponowany podział wyniku finansowego za 2020 rok

Lp.	Tytuł	Wartość
	wynik finansowy za 2020 rok	8 098 260,72
	nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
	podział:	
	Przeznaczenie na kapitał zapasowy	8 098 260,72
	Przeznaczenie na dywidendy	
	wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 10
Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	1 394 238,98	1 394 238,98
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	1 906 983,77	1 906 983,77
a	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		0,00	0,00
c	rezerwa na audyt		13 000,00	13 000,00
d	rezerwa na niewykorzystane urlopy i inne		8 135,50	8 135,50
e	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		8 770,00	8 770,00
f	rezerwa na pozostałe usługi		1 877 078,27	1 877 078,27
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	125 641,00	125 641,00
a	rezerwa na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
b	rezerwa z tytułu podatku odroczonego		125 641,00	125 641,00
c	rezerwa na pozostałe usługi			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	539 538,69	539 538,69
a	rezerwa na audyt		13 000,00	13 000,00
b	rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego		7 000,00	7 000,00
c	rezerwa na koszt sprzedanego towaru		20 000,00	20 000,00
d	rezerwa na pozostałe usługi		499 538,69	499 538,69
5	Bilans zamknięcia	0,00	2 636 043,06	2 636 043,06

Nota Nr 11
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2020r.				Stan na 31.12.2019r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu leasingu finansowego								
2	Wobec pozostałych jednostek	207 134,26	254 528,55	245 274,38	0,00	222 492,36	229 820,40	253 762,08	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu leasingu	207 134,26	254 528,55	245 274,38		222 492,36	229 820,40	253 762,08	
RAZEM		207 134,26	207 134,26	245 274,38	0,00	222 492,36	229 820,40	253 762,08	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 205 916,45
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	1 205 916,45
2	przeterminowane, z tego :	124 049,70
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	0-90	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	124 049,70
	0-90	123 978,43
	90-180	71,27
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
RAZEM		1 329 966,15

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego	w tym kwota zrealizowanych odsetek odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		31.12.2020r.	31.12.2019r.		
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
a	leasing finansowy	706 937,19	706 074,84		
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
RAZEM		706 937,19	706 074,84	0,00	0,00

Wykaz kredytów i pożyczek

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy	Część krótkoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt obrotowy na rachunku bankowym bieżącym	mBank S.A.	0,00	0,00	WIBOR + marża 1,5%	Zabezpieczenie kredytu w przyznanej kwocie 3.000.000 zł: weksel in blanco, cesja globalna wierzytelności, gwarancja de minimis BGK na kwotę 2.400.000,00 zł
RAZEM			0,00	0,00		

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Długoterminowe	2 110 374,26	1 327 768,87
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	2 110 374,26	1 327 768,87
2	Krótkoterminowe	438 506,73	724 863,35
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów związane z Dotacją	391 741,68	391 741,68
-	koszty następnych okresów Allianz		
-	RMB - wycena kontraktów długoterminowych	46 765,05	333 121,67
RAZEM		2 548 880,99	2 052 632,22

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Na dzień bilansowy kończący się 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Spółki.

Nota Nr 13

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	35 950 930,06	27 242 706,52
	usługi informatyczne	35 950 930,06	27 242 706,52
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	2 920 844,17	3 593 375,16
	towary	2 920 844,17	3 593 375,16
	materiały		
RAZEM		38 871 774,23	30 836 081,68

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	35 950 930,06	27 242 706,52
	kraj	18 123 235,70	13 989 543,34
	sprzedaż poza granicami kraju	17 827 694,36	13 253 163,18
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	2 920 844,17	3 593 375,16
	kraj	2 711 395,22	3 223 403,04
	sprzedaż poza granicami kraju	209 448,95	369 972,12
RAZEM		38 871 774,23	30 836 081,68

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 317,07	16 666,67
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	7 317,07	16 666,67
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	437 416,68	139 318,18
3	Pozostałe, w tym:	378 211,29	66 177,93
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	57 651,59
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	319 664,51	
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		
d	podatek VAT z tytułu złych długów ujęty w przychodach		
e	otrzymane odszkodowania	0,00	0,00
f	pozostałe	58 546,78	8 526,34
RAZEM		822 945,04	222 162,78

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	199 872,93	380 098,82
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	199 872,93	380 098,82
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	21 173,05	43 578,65
a	kary umowne	0,00	0,00
b	zwrot kosztów adaptacji lokalu	0,00	0,00
c	korekta VAT z tytułu ulgi za złe długi	0,00	0,00
d	pozostałe	21 173,05	6 215,84
e	spisanie należności	0,00	37 362,81
RAZEM		221 045,98	423 677,47

Nota Nr 16

Przychody finansowe - odsetki za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
2	Udzielone pożyczki				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
3	Należności				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
4	Środki pieniężne	426,33			
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
5	Inne aktywa				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
RAZEM		426,33	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	556,44	540,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	0,00
c	inne	556,44	540,00
RAZEM		556,44	540,00

Nota Nr 17
Koszty finansowe - odsetki za 2020 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki ogółem	w tym: odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	41 867,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	2 991,86			
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	60,55			
	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe-leasing</i>	35 217,59			
	<i>zobowiązania budżetowe</i>	3 597,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
RAZEM		41 867,00	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	248 418,55	155 650,51
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	218 223,90	131 515,14
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	606 723,80	150 354,50
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	819 807,73	213 492,36
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	0,00	33 565,08
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	5 139,97	101 942,36
c	pozostałe koszty finansowe	30 194,65	24 135,37
RAZEM		248 418,55	155 650,51

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	9 761 739,72
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 539 180,89
	koszty operacyjne	2 512 083,82
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	332 801,46
b	włączenie kosztu dotacji NCBiR - wynagrodzenia (40% wkład własny)	(456 344,74)
c	koszty operacyjne niestanowiące KUP w tym reprezentacja	41 761,50
d	PFRON	61 650,00
e	usługi podwykonawców - wycena kontraktów długoterminowych	51 562,34
f	rezerwa urlopowa	120 299,87
g	rezerwy na audyt i sprawozdanie finansowe	13 000,00
h	Koszty eksploatacji samochodów 25%	33 641,26
i	rozwiązanie rezerw	(354 915,43)
j	opłaty leasingowe zapłacone w 2020	(291 889,88)
k	koszty 2020 związane z przychodami 2021	40 836,74
l	koszty 2019 związane z przychodami 2020	(141 237,78)
m	ujęcie w kosztach bilansowych sprzedaży wytworzonego oprogramowania	788 111,79
n	koszty podatkowe wytworzonego oprogramowania (bilansowo aktywowane)	(16 257,13)
o	niewypłacone delegacje	60,00
p	rezerwa na sprzedany towar	8 770,00
r	rezerwa na pozostałe usługi	1 627 330,98
s	wyłączenie kosztów pośrednich dot. Dotacji	652 902,84
	pozostałe koszty operacyjne	18 379,12
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	
b	inne pozostałe koszty operacyjne	18 379,12
	koszty finansowe	8 717,95
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	5 120,95
b	odsetki od zobowiązań budżetowych	3 597,00
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	762 094,69
	przychody operacyjne	204 886,43
a	niezafakturowane przychody - wycena kontraktów długoterminowych	157 846,09
b	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	47 040,34
	pozostałe przychody operacyjne	557 208,26
a	inne pozostałe przychody operacyjne	0,00
b	odpis na należności zmniejszenie	119 791,58
c	dotacje	437 416,68
	przychody finansowe	0,00
a	naliczone odsetki od depozytu	
b	dodatnie różnice kursowe z wyceny	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
5	Zysk podatkowy	11 538 825,92
	odliczenie od dochodu-straty a lat ubiegłych	
	Ulga technologiczna (koszty kwalifikowane)	990 623,74
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 548 202,00
7	Podatek dochodowy	2 004 158,00
8	Korekta podatku dochodowego	0,00
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-215 038,00
9b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
10	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	-125 641,00
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	1 663 479,00

Nota Nr 19

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	(122 552,48)	(45 970,40)
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(122 552,48)	(45 970,40)
	- wartość środków pieniężnych według kursu historycznego	7 648 315,97	5 757 074,86
	- wartość środków pieniężnych po wycenie na dzień bilansowy	7 525 763,49	5 711 104,46
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	37 653,01	37 907,04
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów		8 873,65
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- odsetki zapłacone z tytułu leasingu finansowego	35 217,59	30 750,36
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki otrzymane	(556,44)	(1 716,97)
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	2 991,86	
	- inne odsetki		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(531 050,99)	(1 594 426,43)
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	7 317,07	16 666,67
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
	- nabycie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(538 368,06)	(245 228,57)
	- inwestycje w prace rozwojowe	0,00	(1 365 864,53)
	- inwestycje w nieruchomości		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(3 176 088,61)	(1 251 937,83)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(3 163 144,61)	(1 243 942,83)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(12 944,00)	(7 995,00)
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(1 107 155,11)	71 809,30
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 122 100,15)	(1 665 375,95)
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek		
	korekta o zmianę stanu kredytów	0,00	0,00
	korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0,00	1 439 250,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 358,10	297 935,25
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
	Korekta o zmianę stanu innych zobowiązań	(413,06)	
6	Zysk (strata) z działalności finansowej wynika z:	(3 196 004,06)	(3 370 116,34)
	- wpływy z dotacji	1 174 347,07	530 213,29
	- dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(4 040 808,24)	(3 459 654,12)
	- płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(291 889,88)	(402 768,47)
	- odsetki	(37 653,01)	(37 907,04)
7	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	294 076,14	3 298 082,56
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	294 076,14	5 196 732,44
	- korekta o nakłady na prace rozwojowe	0,00	(1 898 649,88)

Nota Nr 20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020r.
		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 115 159		591 880
a	leasing finansowy - różnice, wykup z leasingu	88 210,44	19%	16 759,98
b	niezrealizowane różnice kursowe z wyceny	268 057,66	19%	50 930,96
c	opóźniona amortyzacja podatkowa różnica	12 430,14	19%	2 361,73
d	RMK bierne - kontrakty długoterminowe	46 765,05	19%	8 885,36
e	RMK bierne - Rezerwa na koszty wynagrodzeń	339 860,79	19%	64 573,55
f	wycena kontraktów na minus	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na przyszłe koszty	1 898 848,27	19%	360 781,17
h	aktualizacja należności	420 149,44	19%	79 828,39
i	niewypłacone wynagrodzenie	0,00	19%	0,00
j	kontrakty - koszty 4Q2020 dot. przychodów 1Q2021	40 836,74	19%	7 758,98
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
			19%	0,00
RAZEM		3 115 159	X	591 880
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				591 880

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	376 842,00	
2	Zwiększenia	215 038,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	215 038,00	0,00
-	utworzenie aktywów	215 038,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	591 880,00	0,00

Nota Nr 20 cd
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020r.
		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 091 232		397 334
a	naliczone odsetki od depozytu	0,00	19%	0,00
b	naliczone odsetki od należności	0,00	19%	0,00
c	wycena kontraktów długoterminowych - niezafakturowane przychody	121 284,54	19%	23 044,06
d	RMK czynne - kontrakty długoterminowe	0,00	19%	0,00
e	leasing finansowy - różnice	245 602,01	19%	46 664,38
f	koszty wytworzonego oprogramowania	0,00	19%	0,00
g	niezrealizowane różnice kursowe	207 098,52	19%	39 348,72
h	prace rozwojowe 40%	1 044 644,63	19%	198 482,48
i	prace rozwojowe produkt dla Life Science (Automated Boost)	16 257,13	19%	3 088,85
j	prace rozwojowe 40% XARPA	456 344,74	19%	86 705,50
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00
RAZEM		2 091 232	X	397 334

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	522 975,00
-	korekta wynikająca z otrzymanej interpretacji indywidualnej	
1	Bilans otwarcia po korektach	522 975,00
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	
3	Zmniejszenia	125 641,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	125 641,00
-	rozwiązanie rezerwy	125 641,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	397 334,00

Nota Nr 21
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiło w roku obrotowym zaniechanie działalności

Nota Nr 22
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

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.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	891 392,87	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 23
Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2019
1	kurs EUR/PLN	4,6148	4,2585
2	kurs GBP/PLN	4,2641	4,9971
3	kurs USD/PLN	3,7584	3,7977

Nota Nr 24
Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	46
-	pracownicy umysłowi	46

Nota Nr 25
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	224 250,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 26
Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0,00
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 27
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

Nota Nr 28
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

Nota Nr 29

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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.

W 2020 roku Spółka nie dokonała zmian w polityce rachunkowości.

Nota Nr 30

Porównywalność danych finansowych

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe za rok obrotowy zapewniają porównywalność danych ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedzający.

Nota Nr 31

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- Procentowy udział
- Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia

Nota Nr 32

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok wynosi 13.000,00 PLN.

Nota Nr 33

Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nota Nr 34

Polityka zabezpieczeń

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń

Nota Nr 35

Konsolidacja

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

Nota Nr 36

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

Nota Nr 37

Informacje dotyczące realizowanych umów długoterminowych

Opis	Przychody ustalone według zasad standardu	Koszty ustalone według zasad standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi ogółem	12 511 995,66	3 539 980,11	12 390 711,12	3 493 215,06	0,00
w tym niezakończone	12 511 995,66	3 539 980,11	12 390 711,12	3 493 215,06	0,00
w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 38

Prowadzone przez Spółkę sprawy sądowe

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 6 do 13
2. Bilans od str. 14 do 15
3. Rachunek zysków i strat na str. 16
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 17
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 18
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 19 do 34

Osoba, sporządzająca sprawozdanie:

Aldona Szmitkowska

Podpisy Członków Zarządu:

1. Karol Andrzej Sudnik

2. Justyna Wronka Dudzińska

3. Paweł Chmielewski

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za 2020 rok.

Warszawa, dn. 23.04.2021 r.

XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie 02-801 przy ulicy Puławskiej 435A została zawiązana dnia 9 listopada 2007 roku aktem notarialnym Rep. Rep. A nr 15682/2007.

Dnia 08 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

Podstawowe Informacje o spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Warszawa 02-801 ul. Puławska 435A
Tel/fax: 022 295 02 50/022 295 02 99
KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)
nr Regon: 141-184-166
nr NIP: 521-346-31-69
PKD: 6209Z

Organy spółki

Skład Zarządu na dzień 31.12.2020 r.

Karol Sudnik -Prezes Zarządu
Justyna Wronka – Dudzińska – Członek Zarządu
Paweł Chmielewski- Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 r.

Barbara Zielińska – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Major Machnacki– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Alicja Sudnik– Członek Rady Nadzorczej
Maria Kozłowska– Członek Rady Nadzorczej
Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej

Informacja o głównych akcjonariuszach spółki

IMIĘ I NAZWISKO AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZ
FCBSL LLC	60 793 865	60 793 865	90,27%
Inni (akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji)	6 552 939	6 552 939	9,73%
Razem	67 346 804	67 346 804	100,00%

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły w roku obrotowym a także po jego zakończeniu

W roku 2020 spółka prowadziła działalność operacyjną, obsługując dotychczasową bazę klientów oraz pozyskując nowe kontrakty z zakresu technologii oferowanych przez Microsoft m.in. Microsoft Dynamics 365. Ponadto kontynuowano prace nad produkcją nowych narzędzi informatycznych, co przyczynia się do rozszerzenia oferty produktowej XPLUS.

W dniu 29 stycznia 2020 r. została podpisana dwuletnia umowa dotycząca badania sprawozdania finansowego spółki za rok 2019 i 2020 ze spółką NOBILIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr KIBR 3985.

W marcu 2020 roku został wprowadzony w Polsce stan epidemii w związku z koronawirusem COVID-19, co spowodowało czasowe zamrożenie aktywności obywateli i podmiotów gospodarczych oraz miało negatywny wpływ na rozwój gospodarczy kraju. W związku z powyższym spółka ściśle monitorowała i wciąż monitoruje sytuację i pozostaje w kontakcie z klientami. Do momentu sporządzenia niniejszego sprawozdania nie znane są żadne zdarzenia, które wpływałyby znacząco na krótko i średnioterminową kondycję finansową spółki. Można wręcz postawić tezę, że sytuacja rynkowa i finansowa spółki nie została dotknięta wystąpieniem pandemii. Emitent ma niską ekspozycję na branże dotknięte przez sytuację epidemiologiczną.

22 lipca 2020 Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o wypłacie akcjonariuszom dywidendy za rok 2019 r. Na dywidendę przeznaczona została kwota 4.040.808,24 zł.

Podczas Walnego Zgromadzenia zostały podjęte następujące uchwały: zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2019, zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z weryfikacji sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 oraz weryfikacji wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku. Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2019. Na mocy podjętych uchwał udzielano absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Karolowi Andrzejowi Sudnikowi oraz członkom Zarządu: Panu Pawłowi Chmielewskiemu, Pani Justynie Wronce-Dudzińskiej oraz Panu Jakubowi Sender. Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej: Panu Adamowi Eugeniuszowi Major-Machnackiemu, Pani Alicji Hannie Sudnik, Pani Marii Magdalenie Kozłowskiej, Pani Izabeli Stelmach-Szczeszek oraz Pani Barbarze Zielińskiej.

W dniu 23 listopada Pan Jakub Sender złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu XPLUS S.A.

W dniu 28 grudnia 2020 do Spółki wpłynęło zawiadomienie w trybie art. 69a ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – o pośrednim zbyciu akcji Emitenta. W dniu 28 grudnia 2020 do Spółki wpłynęło również zawiadomienie w trybie art. 69a ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – o pośrednim nabyciu akcji XPLUS.

Przewidywany rozwój jednostki

W obliczu światowej pandemii koronawirusa COVID-19 trudno prognozować, jak w dłuższej perspektywie będzie się kształtować zapotrzebowanie na usługi oferowane przez XPLUS SA. Jednak do tej pory popyt na usługi i produkty XPLUS utrzymuje się na stabilnym, wzrastającym poziomie. Silna pozycja rynkowa Microsoft Dynamics w Polsce i na świecie umożliwi pozyskiwanie klientów (którzy często są liderami danej branży) oraz realizację kolejnych projektów wdrożeniowych. Dodatkowo XPLUS poszerza portfel klientów o duże zagraniczne podmioty, co wpływa na wzrost marżowości, a także pozwala budować markę XPLUS jako znaczącego dostawcę rozwiązań IT na skalę europejską.

W roku 2020 realizowane były projekty dotyczące systemów opartych na rozwiązaniach Microsoft Dynamics 365 (dawniej Microsoft Dynamics AX), a także na rozwiązaniach Webcon, głównie w przedsiębiorstwach z branż: sprzedaży detalicznej (retail), produkcyjnej, budowlanej, a także

z górniczej, zbrojeniowej, dystrybucyjnej, zarządzania nieruchomościami. Zarząd obserwuje stały wzrost średniej wartości kontraktu, co oznacza, że produkty spółki oferowane są większym przedsiębiorstwom, a kompetencje doceniane przez złożone organizacje. To zjawisko pozytywnie wpływa na wzrost stabilności (która podąża za oferowaniem usług do większych podmiotów) oraz przewidywalności przyszłego biznesu emitenta.

W roku 2020 kontynuowane były inwestycje w działania marketingowe, które mają na celu promocję produktów, usług i marki Emitenta, wśród grupy docelowej, i w konsekwencji realizację planów sprzedażowych. Z uwagi na pandemię formuła prowadzonych działań uległa zmianie i przekształciła się w inicjatywy online. Prowadzenie tego typu działań marketingowych przynosi już pierwsze efekty w postaci sprzedaży.

Rok 2020 po raz kolejny udowodnił, iż inwestycje we własne produkty informatyczne kompatybilne z rozwiązaniami największych producentów oprogramowania, a równocześnie uzupełniające je o nieistniejące wcześniej funkcje i możliwości (co pozwala obsłużyć potrzeby klienta niezagospodarowane do tej pory przez inne, najpopularniejsze i największe rozwiązania), to właściwy kierunek rozwoju. Spółka zamierza kontynuować ten segment działalności dążąc do wzrostu udziału przychodów z produktów w sumie przychodów ze sprzedaży.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2020 spółka kontynuowała prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na tworzenie autorskich produktów kompatybilnych z Microsoft Dynamics. Rozwiązania opracowane przez XPLUS SA wyróżniają się innowacyjnością i w odpowiadają na unikalne potrzeby klientów. Potwierdzają to przeprowadzone z sukcesem wdrożenia produktów oferowanych przez Emitenta.

W dniu 1 kwietnia 2020 spółka rozpoczęła realizację podpisanej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowy na dofinansowanie projektu "Prace B+R mające na celu opracowanie XPLUS Adaptive Robotic Process Automation – Innowacyjnego rozwiązania ICT, wspomagającego poprawę efektywności organizacji poprzez robotyzację i automatyzację procesów" w ramach działania „Ścieżka dla Mazowsza” Projekt będzie realizowany do 2023 roku. W efekcie realizacji projektu powstanie prototyp innowacyjnego rozwiązania informatycznego, które poszerzy ofertę spółki.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W opinii Zarządu sytuacja finansowa spółki jest stabilna. Przepływy finansowe spółki charakteryzują się płynnością na bezpiecznym poziomie, co przy uwzględnieniu finansowania obrotowego pozwoli na stabilny rozwój w 2021 roku.

Stosowane instrumenty finansowe

W razie potrzeby spółka stosuje mechanizmy forwardów walutowych, które stanowią zabezpieczenie kursu nabycia licencji kupowanych w walucie EUR. Spółka nie prowadzi zakupów innych instrumentów zabezpieczających i jej polityka zabezpieczenia finansowego nastawiona jest jedynie na zapewnienie ustalonej marży na produktach importowanych.

Ryzyko zakłócenia płynności finansowej minimalizowane jest poprzez korzystanie z kredytów obrotowych. W roku 2020 spółka zapewniła limit kredytowy na odpowiednim poziomie – ma to zapewnić stabilność przepływów finansowych w trakcie realizacji procesów wdrożeniowych.

Podstawowe ryzyka

Jednym z ryzyk identyfikowanych przez spółkę jest brak lub istotne ograniczenie zamówień na usługi i produkty spółki, związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie. Jest to istotne z punktu widzenia określenia i późniejszej realizacji prognoz finansowych.

Należy także wymienić ryzyko związane z działaniami firm konkurencyjnych, których reakcja na sytuację kryzysową polega m.in. na szeregu działań prowadzących do redukcji marż na usługi informatyczne oraz oprogramowanie. Ostra polityka cenowa prowadzona przez największych dostawców ERP w skali międzynarodowej powoduje ryzyko nie zrealizowania zaplanowanych kontraktów, ponieważ ceny XPLUS uzależnione są od polityki cenowej Microsoft.

Ryzyko ze strony konkurencji polega również na tym, iż oprócz ceny, mogą oni zacząć konkurować jakością i funkcjonalnościami porównywalnymi do tych reprezentowanych przez usługi XPLUS. Dostawcy ERP prowadzą stałe prace badawczo-rozwojowe w kierunku rozwoju i optymalizacji swoich rozwiązań. Istnieje możliwość, szczególnie ze strony dużych podmiotów posiadających niezbędne zasoby do prowadzenia prac rozwojowych na szeroką skalę, iż powstanie rozwiązanie konkurencyjne dla produktów XPLUS dedykowanych dla produkcji, budownictwa, czy też dla produktów związanych z testowaniem i utrzymaniem oprogramowania, w równym bądź analogicznym stopniu odpowiadające na potrzeby klientów. Ciągłe prace rozwojowe XPLUS, w tym rozpoczęcie sprzedaży innych produktów autorstwa XPLUS, prowadzone są w celu minimalizacji tego ryzyka, a także w celu utrzymania pozycji lidera wśród dostawców oprogramowania w Polsce.

Ryzyko odejścia od firmy kluczowych specjalistów i współtwórców autorskich systemów XPLUS jest również ryzykiem zauważanym przez Zarząd. W celu jego minimalizacji monitorowana jest satysfakcja pracowników, prowadzone są różnego rodzaju działania mające zapobiec spadkom jakości pracy w XPLUS. Opisywane ryzyko nabrało wagi szczególnie w czasie zmiany modelu pracy na online, którego istotną wadą może być rozluźnienie/brak identyfikowania się pracownika ze spółką. Ryzyko minimalizuje fakt, iż XPLUS w chwili obecnej skupia wokół siebie największy w Polsce zespół specjalistów Microsoft Dynamics 365, w związku z tym stanowi bardzo atrakcyjne miejsce do pracy i rozwoju kompetencji podczas największych wdrożeń w Polsce i w Europie.

Wymienić należy ryzyko związane z obserwowanym trendem przeniesienia usług informatycznych do tzw. „chmury”. Owo ryzyko związane jest ze spadkiem przychodów z licencji produktów Microsoft, jako że emitent, jako partner biznesowy Microsoft, będzie otrzymywał z tytułu ich sprzedaży jedynie zwrotną opłatę handlową (tzw. „incentive”). Jest to istotna zmiana w stosunku do poprzednich sprzedaży licencji, kiedy to cały przychód ze sprzedaży licencji do klienta końcowego generowany był przez emitenta. Obecnie – w warunkach chmury – przychód ów przechodzi na dostawcę usługi chmurowej – Microsoft – Emitent jest jedynie zwrotnie wynagradzany za doprowadzenie do sprzedaży.

Podstawowe informacje finansowe

Sytuację finansową spółki należy określić jako stabilną, firma finansuje koszty bieżące z bieżących przychodów, a dodatkowo płynność finansowa jest zabezpieczona kredytem obrotowym.

W 2020 roku spółka osiągnęła wzrost przychodów o 26% w stosunku do roku 2019, należy podkreślić również znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług i autorskich produktów XPLUS, a także wzrost sprzedaży na rynkach zagranicznych. Dynamika wzrostu przychodów z usług i produktów wyniosła 32%. Niższa dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży ogółem wynika przede wszystkim ze spadku sprzedaży towarów i materiałów (o 19%), który jest efektem zmiany polityki dystrybucji licencji oprogramowania Microsoft w związku z przeniesieniem do „chmury” (będącego jednym z głównych pozycji towarowych XPLUS).

W 2020 roku nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej, objawiający się przede wszystkim wzrostem kosztów usług podwykonawstwa zewnętrznego oraz kosztów wynagrodzeń. Wynika to ze wzrostu wolumenu świadczonych usług, jak i z wzrostu kosztów pracy w branży IT, który jest tendencją utrzymującą się od wielu lat. Mimo tego faktu, zysk netto był wyższy w stosunku do 2019 roku o 92%.

Informacje na temat stosowania ładu korporacyjnego

Polityka informacyjna spółki w 2020 roku opierała się na zasadach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. W opinii Zarządu obowiązki informacyjne były wypełniane w sposób przejrzysty i zapewniały efektywną politykę informacyjną, zgodnie z obowiązującymi zasadami

Dobrych Praktyk. Komunikaty bieżące oraz raporty okresowe dawały dostęp do aktualnych i uzasadnionych informacji na temat wydarzeń i zjawisk zachodzących w spółce. Spółka starała się realizować cały katalog Dobrych Praktyk, oprócz sytuacji wymienionych poniżej.

W 2020 roku spółka nie zamieszczała informacji w sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. (zasada nr 5 „Dobrych Praktyk..”). W opinii Zarządu, informacje zamieszczane na stronach internetowych Emitenta oraz dostarczane poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI zawierają wszystkie istotne informacje, powielanie tych informacji w serwisie www.GPWInfoStrefa.pl wydaje się więc zbędne.

Oprócz powyższego na ten moment trwa przebudowa strony www.xplus.pl, która została przeniesiona na domenę www.xplusglobal.com. Zmieniane są również treści w ramach Relacji Inwestorskich XPLUS. Dlatego też brakuje kilku wymaganych informacji, zawartych pośród zasad ujętych w dokumencie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”. Są to: pkt 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki, pkt 3.7 zarys planów strategicznych, pkt 3.10. wskazanie osoby odpowiedzialnej za relacje inwestorskie. Spółka informuje, iż brakujące treści zostaną uzupełnione.

W okresie objętym sprawozdaniem nie były stosowane zalecenia związane z organizacją przynajmniej dwa razy do roku publicznie dostępnego spotkania z inwestorami, analitykami i mediami oraz związane z obowiązkiem transmitowania obrad WZ w Internecie oraz upublicznianiem obrad na stronie www (fragment zasady nr 1 „Dobrych Praktyk..”). Spółka XPLUS prezentuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem firmowej strony internetowej oraz poprzez raporty bieżące i okresowe w systemie EBI i ESPI. Należy wziąć pod uwagę rozmiary spółki oraz stopień zainteresowania inwestorów i mediów takimi wydarzeniami jak WZA XPLUS S.A. Równocześnie na wszelkie kontakty i pytania ze strony mediów i inwestorów spółka stara się udzielać natychmiastowych odpowiedzi, a raporty publikowane są niezwłocznie po zaistnieniu istotnego wydarzenia, w zakresie odpowiednim do prawidłowej oceny sytuacji spółki.

Inne informacje

Na dzień 31.12.2020 spółka nie posiadała akcji własnych.
Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka- Dudzińska

Paweł Chmielewski

Karol Sudnik

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu XPLUS S. A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczenie Zarządu XPLUS S.A. w sprawie podmiotu badającego roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

Zarząd spółki XPLUS S.A. oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Justyna Wronka- Dudzińska

Paweł Chmielewski

Karol Sudnik

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego



XPLUS S. A.

ul. Puławska 435A

02-801 Warszawa

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.


Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Magdalena Firek – Kryczyńska.

Działający w imieniu Nobilis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 45D, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3985 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Magdalena Firek - Kryczyńska

Kluczowy biegły rewident nr 10589

 Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena Firek-
Kryczyńska
Data: 2021.04.30
20:50:15 +02'00'

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021 roku