

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	5 093 657,53		326 374,02		5 420 031,55
a)	Zwiększenia, w tym:	1 422 455,95	0,00	0,00	0,00	1 422 455,95
	– nabycie	534 135,38				534 135,38
	– przemieszczenie wewnętrzne	888 320,57				888 320,57
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	6 516 113,48	0,00	326 374,02	0,00	6 842 487,50
3.	Umorzenie na początek okresu	2 802 448,78	0,00	215 707,09		3 018 155,87
a)	Zwiększenia	1 124 354,90		83 000,07		1 207 354,97
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	3 926 803,68	0,00	298 707,16	0,00	4 225 510,84
5.	Wartość netto na początek okresu	2 291 208,75	0,00	110 666,93	0,00	2 401 875,68
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 589 309,80	0,00	27 666,86	0,00	2 616 976,66
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	60%	0%	92%	0%	62%

Przemieszczenie wewnętrzne kosztów prac rozwojowych dotyczy przyjęcia do używania nakładów na wytworzenie zakończonej pracy rozwojowej "Autoplac", które na koniec poprzedniego roku były prezentowane jako inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (A.V.2).

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 2

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 kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wynosi 2.589.309,80 zł netto. Na powyższą kwotę składają się:

1) *BigData*

wartość początkowa: 515.153,82 zł,

umorzenie na koniec roku: 515.153,82 zł,

wartość netto: 0,00 zł,

Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

2) *Profil Kierowcy*

wartość początkowa: 3.547.019,76 zł,

umorzenie na koniec roku: 2.601.147,82 zł,

wartość netto: 945.871,94 zł,

Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności pierwotnie na 5 lat został w 2021 r. wydłużony do 6 lat;

3) *Terminal Yanosik*

wartość początkowa: 499.000,00 zł,

umorzenie na koniec roku: 443.555,12 zł,

wartość netto: 55.444,88 zł,

Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności: pierwotnie przewidziany został na 3 lata, jednak w dniu 31.12.2021 r. Zarząd zdecydował o wydłużeniu tego okresu do 5 lat;

4) *Rozwój Aplikacji YANOSIK -Restauracje i Warsztaty*

wartość początkowa: 532.483,95 zł,

umorzenie na koniec roku: 295.824,12 zł,

wartość netto: 236.659,83 zł,

Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

5) *Autoplac*

wartość początkowa: 1.422.455,95 zł,

umorzenie na koniec roku: 71.122,80 zł,

wartość netto: 1.351.333,15 zł,

Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności: 5 lat;

Na dzień bilansowy Zarząd przeprowadził analizę przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności zakończonych prac rozwojowych w wyniku której postanowił o wydłużeniu tego okresu w przypadku projektów „Profil kierowcy” oraz „Terminal Yanosik” o jeden rok.

Ponadto na dzień bilansowy Zarząd przeprowadził testy na utratę wartości zakończonych prac rozwojowych „Profil Kierowcy” oraz „Autoplac”, których wyniki potwierdziły brak przesłanek do ewentualnego odpisu aktualizującego wartość tych aktywów, gdyż oszacowana na podstawie przyjętych planów finansowych wartość użytkowa tych składników majątku przewyższała na dzień 31 grudnia 2021 r. ich wartość księgową.

Poziom realizacji planów finansowych w odniesieniu do ww. zakończonych prac rozwojowych w 2022 r. do dnia przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego nie wskazuje na brak możliwości ich dotrzymania.

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			319 017,12	554 147,36	11 410,23	884 574,71
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	107 892,11	0,00	107 892,11
	– nabycie				107 892,11		107 892,11
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	81 973,61	0,00	0,00	81 973,61
	– likwidacja			81 973,61			81 973,61
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	237 043,51	662 039,47	11 410,23	910 493,21
3.	Umorzenie na początek okresu			237 837,66	406 297,86	11 410,23	655 545,75
a)	Zwiększenia			20 757,80	52 163,14		72 920,94
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	81 973,61	0,00	0,00	81 973,61
	– likwidacja			81 973,61			81 973,61
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	176 621,85	458 461,00	11 410,23	646 493,08
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	81 179,46	147 849,50	0,00	229 028,96
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	60 421,66	203 578,47	0,00	264 000,13
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	75%	69%	100%	71%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

nie dotyczy

Nota nr 5

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

Spółka w roku 2021 wynajmowała pomieszczenia biurowo-magazynowe na cele prowadzonej działalności gospodarczej w poniższych lokalizacjach:

- 1) lokal biurowy (02.2021-07.2021) przy ul. Piątkowskiej 161 (2 piętro) w Poznaniu (miesięczny czynsz: ok. 18.900,00 zł netto+ opłaty eksploatacyjne),
- 2) lokal biurowy (07.2021-12.2021) przy ul. Piątkowskiej 161 (2 piętro) w Poznaniu (miesięczny czynsz: ok. 40.009,00 zł netto+ opłaty eksploatacyjne),
- 3) pomieszczenia gospodarczo-magazynowe (10.2021-12.2021) przy ul. Piątkowskiej 161 (przyziemie) w Poznaniu (miesięczny czynsz: ok. 2.900,00 zł netto)
- 3) lokal mieszkalny przy ul. Zofii Nałkowskiej 57 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 1.780,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),
- 4) lokal biurowo-usługowy przy ul. Perkuna 25 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 4.100,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),
- 5) lokal biurowo-magazynowy przy ul. Łużycka (miesięczny czynsz: 4.200,00 zł netto)

Łączna kwota poniesionych kosztów w związku z podpisanymi umowami najmu powierzchni wynosiła 472.000 zł. Zarząd nie posiada informacji na temat wartości ww. nieruchomości.

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów finansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

Nota nr 7

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

nie dotyczy

Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

Spółka posiada 10% udziałów w Firmie: NIO sp. z o.o.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	218 431,16	21 148,34	94 411,16	145 168,34
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	218 431,16	21 148,34	94 411,16	145 168,34
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	218 431,16	21 148,34	94 411,16	145 168,34

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Przeanalizowano zestawienie towarów i materiałów zalegających na magazynie pod kątem ewentualnej utraty wartości. W wyniku analizy Zarząd zdecydował o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 11 164,98 PLN, w odniesieniu do towarów i materiałów, które utraciły swoją wartość lub ich sprzedaż nie będzie możliwa.

Nota nr 13

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

nie dotyczy

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 794 792,97	818 463,11	1 494 732,35	1 118 523,73
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	903 120,00	280 181,00	68 924,00	1 114 377,00
-	prezentacja niezakończonych prac R&D	888 320,57	534 135,38	1 422 455,95	0,00
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów	3 352,40	4 146,73	3 352,40	4 146,73
2.	Krótkoterminowe	128 851,76	166 390,15	196 542,44	98 699,47
-	opłaty	41 272,55	13 157,43	53 320,33	1 109,65
-	ubezpieczenia	17 657,24	41 065,57	36 974,86	21 747,95
-	domeny i serwery	54 979,65	44 846,89	71 889,38	27 937,16
-	przedpłaty	13 227,43	45 167,78	28 218,41	30 176,80
-	inne	1 714,89	22 152,48	6 139,46	17 727,91
3.	Razem	1 923 644,73	984 853,26	1 691 274,79	1 217 223,20

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych*	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Filip Maciej Kolendo	255 161	0,10	199 006,00	0,10	25 516,10	25,52%
2.	Adam Tychmanowicz	256 175	0,10	199 006,00	0,10	25 617,50	25,62%
3.	Dawid Krystian Nowicki	26 190	0,10	20 952,00	0,10	2 619,00	2,62%
4.	Tadeusz Sudoł	89 586	0,10	0,00	0,10	8 958,60	8,96%
5.	Pozostali < 5%	372 888	0,10	0,00	0,10	37 288,80	37,29%
	Razem	1 000 000	-			100 000,00	100,0%

* Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do prawa głosu w taki sposób, że każda akcja daje prawo do 2 (dwóch) głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nota nr 16

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr 17

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

Zarząd rekomenduje osiągnięty w 2021 roku zysk netto w całości przeznaczyć na wypłatę dywidendy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409 943,00	117 079,00	0,00	100 800,00	426 222,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	112 821,06	166 975,87	107 173,61	0,00	172 623,32
a)	długoterminowe	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
b)	krótkoterminowe	112 433,65	166 975,87	107 173,61	0,00	172 235,91
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	112 433,65	166 975,87	107 173,61	0,00	172 235,91
3.	Pozostałe rezerwy	75 000,00	140 000,00	75 000,00	0,00	140 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	75 000,00	140 000,00	75 000,00	0,00	140 000,00
-	rezerwa na badanie Sprawozdania Finansowego	15 000,00	20 000,00	15 000,00	0,00	20 000,00
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne	60 000,00	120 000,00	60 000,00	0,00	120 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	597 764,06	424 054,87	182 173,61	100 800,00	738 845,32

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne w 2023 r.	Wymagalne w latach 2024-2025	Wymagalne w latach 2026-2027	Wymagalne po 2027 r.
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	172 753,36	172 753,36	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki	172 753,36	172 753,36			
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	zobowiązania wekslowe					
-	inne					
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	172 753,36	172 753,36	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy

Nota nr 21

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

1) Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług: 36.814,09 zł

- do 12 miesięcy 12.000,00 zł,

- powyżej 12 miesięcy 24.814,09 zł,

Rozdzielenie kwoty należności wynika z uzgodnionego z podmiotem NOTINOTE sp. z o.o. rozliczenia dokumentów sprzedaży: FVS/16/10/2421 z dnia 3.10.2016 roku na kwotę 7.735,00 zł brutto i FVS/16/10/2422 z dnia 31.10.2016 r. na kwotę 126.110,34 zł brutto. Zgodnie z oświadczeniem dłużnika z dnia 1 września 2017 r., kontrahent zobowiązał się do uregulowania własnych zobowiązań wynikających z powyższych faktur w ratach miesięcznych w kwocie 1.000,00 zł brutto. Należność wynikająca z faktury FVS/16/10/2421 została w całości rozliczona, natomiast należność wynikająca z faktury nr FVS/16/10/2422 została zaprezentowana w pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 12.000,00 zł, pozostała część tej należności w kwocie 24.814,09 zł została zaprezentowana pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.

2) Dofinansowanie do prac badawczo-rozwojowych: 678.684,75 zł

- inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 162.072,75 zł,

- inne krótkoterminowe rozliczenia między okresowe 516.612,00 zł,

Spółka rozlicza otrzymane dofinansowania na prace badawczo-rozwojowe w okresie odpowiadającym okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych w ramach projektów. W związku z powyższym kwota pozostałych do rozliczenia dotacji na dzień bilansowy została zaprezentowana w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

3) Przychody z tytułu wykupionych abonamentów: 5.095.863,10 zł

- Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1.225.728,61 zł,

- Inne krótkoterminowe rozliczenia między okresowe 3.870.134,49 zł,

Spółka rozlicza przychody z tytułu sprzedaży abonamentów przez okres odpowiadający okresowi udzielonego abonamentu. W związku z powyższym, pozostałe do rozliczenia w kolejnych okresach przychody z tytułu abonamentów zaprezentowane są w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

4) Pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju: 518.260,12 zł

- Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek 172.753,36 zł,

- Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek 345.506,76 zł,

Spółka w 2020 r. skorzystała z programu pomocowego w ramach Tarczy Antykryzysowej, w ramach którego otrzymała z Polskiego Funduszu Rozwoju częściowo bezzwrotną subwencję w kwocie 1.382.027,00 zł.

25.06.2021 r. wpłynęła decyzja o umorzeniu części otrzymanej subwencji. Zgodnie z decyzją kwota 691.013,50 zł została umorzona i zakwalifikowana do przychodów, pozostała część 691.013,50 zł podlega spłacie w 24 ratach (do 26.06.2023r.)

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

1) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "Terminal Yanosik - opracowanie nowej wersji designu dostosowanie interface do zmieniających się wymagań klientów" zawartą dnia 4 grudnia 2019 r. (POIR.02.03.05-30-0042/18-00) Spółka jako beneficjent ustanowiła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie", na kwotę nie mniejszą niż łączna kwota dofinansowania, tj. 539 650,00 zł, które jest w mocy do końca okresu trwałości projektu, tj. do 27 kwietnia 2023 r.

2) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "PROFIL KIEROWCY - system rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo w ruchu drogowym" zawartą dnia 21 marca 2017 r. (RPWP.01.02.00-30-0178/16-00) Spółka jako beneficjent ustanowiła zabezpieczenia w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie", na kwotę nie mniejszą niż łączna kwota dofinansowania, tj. 1.936.434,35 zł, które jest w mocy do końca okresu trwałości projektu, tj. do 12 sierpnia 2022 r.

Zarząd Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie identyfikuje realnego ryzyka, iż ww. zobowiązania warunkowe mogą skutkować wpływem korzyści ekonomicznych z jednostki.

3) Zgodnie aneksem z dnia 11.06.2021 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej dnia 29 sierpnia 2017 r. z bankiem PKO BP S.A. spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez:

a) weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, tj. NEPTIS S.A. wraz z deklaracją wekslową,

b) gwarancję spłaty kredytu udzielonej w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu,

c) umowne prawo potrącenia wierzytelności banku PKO BP S.A. z tytułu transakcji z wierzytelnością Kredytobiorcy - posiadacza rachunku bieżącego w tym banku.

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z limitu kredytu w rachunku bieżącym.

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe - informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

nie dotyczy

Nota nr 24

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

nie dotyczy

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy					0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 210 314,06	9 857 625,15	9 290 478,37	0,00	5 777 460,84
a)	długoterminowe	1 682 073,11	222 340,25	516 612,00	0,00	1 387 801,36
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów - abonamenty rozliczane w czasie	1 003 388,36	222 340,25	0,00	0,00	1 225 728,61
-	rozliczenie otrzymanych dotacji - część długoterminowa	678 684,75	0,00	516 612,00	0,00	162 072,75
b)	krótkoterminowe	3 528 240,95	9 635 284,90	8 773 866,37	0,00	4 389 659,48
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów - abonamenty rozliczane w czasie	2 860 482,22	9 632 371,91	8 622 719,64	0,00	3 870 134,49
-	rozliczenie otrzymanych dotacji - część krótkoterminowa	660 269,04	0,00	143 657,04	0,00	516 612,00
-	inne	7 489,69	2 912,99	7 489,69	0,00	2 912,99
3.	Razem	5 210 314,06	9 857 625,15	9 290 478,37	0,00	5 777 460,84

Nota nr 26

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe
(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	62 2490 0005 0000 4612 6046 2997	47 252,37	48 105,40
2.	70 1020 4900 0000 8102 3131 7961	199 796,07	69 190,46

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
-	produkty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	11 650 709,78	1 194 363,30	8 547 843,02	476 696,59
-	abonamenty	6 263 666,38	752,00	5 247 891,38	17 769,11
-	pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych	303 827,24		148 751,23	
-	naprawa urządzeń	237 777,18		159 924,70	
-	usługi marketingowe i reklamowe	3 528 149,56	38 927,16	2 124 055,59	53 005,62
-	koszty wysyłki	111 730,27		95 596,68	
-	usługi informatyczne	749 768,90	424,25	608 889,77	15 526,01
-	udostępnianie danych	234 782,38	1 154 250,30	100 140,00	390 395,85
-	inne usługi	152 357,46	9,59	62 593,67	
-	bony VITAY	68 650,41			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	15 299 750,71	7 925,12	11 843 121,46	9 160,29
-	urządzenia: Yanosik GTR, GTR S-clusive, XS; Flotis OBD, COMPACT, Conect	10 639 086,61	7 925,12	8 111 887,47	9 160,29
-	akcesoria, uchwyty, urządzenia Notione, przewody, ładowarki, gadżety reklamowe i inne	616 735,90		284 480,65	
-	towary inne	4 043 928,20		3 446 753,34	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	3 604,06	0,00	9 507,91	0,00
-	materiały	3 604,06		9 507,91	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	26 954 064,55	1 202 288,42	20 400 472,39	485 856,88

Nota nr 28

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 280 275,77	1 310 085,29
2.	Zużycie materiałów i energii	994 471,32	542 154,58
3.	Usługi obce	11 249 651,70	7 872 687,93
4.	Podatki i opłaty	29 572,49	36 175,62
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	4 705 724,90	3 263 276,10
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	992 009,67	579 385,57
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	77 607,89	118 399,38
	Koszty rodzajowe ogółem	19 329 313,74	13 722 164,47
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	22 895,68

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 29

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie dotyczy

Nota nr 30

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

W 2021 roku przeznaczono na nabycie niefinansowych aktywów trwałych kwotę 642.027,49 zł, kwota dotyczyła przyjętych do użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (sumaryczna kwota przyjętych do użytkowania w 2021 r. środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 1.530.348,06 zł, z czego 888.320,57 zł poniesiono w latach poprzednich). Jednocześnie Spółka nie poniosła nakładów bezpośrednio na ochronę środowiska.

W 2022 r. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka poniosła nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 312.107,52 zł i w br. nie są planowane dalsze nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota nr 31

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

Nota nr 32

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy
nie dotyczy

Nota nr 33

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

W dniu 25.06.2021 r. wpłynęła do Spółki decyzja o umorzeniu części, z otrzymanej w 2020 r. subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju. Otrzymana w 2020 r. kwota subwencji wyniosła 1.382.027,00 zł. Zgodnie z ww. decyzją umorzona została kwota 691.013,50 zł, która została ujęta na dobro pozostałych przychodów operacyjnych w pozycji D.II. Dotacje, pozostała nieumorzona część otrzymanej subwencji w kwocie 691.013,50 zł podlega spłacie w 24 ratach (do 26.06.2023r.).

Nota nr 34

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	4,0600	3,7584
2.	euro [1 EUR]	4,4880	4,6148

Nota nr 35

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Techniczno-inżynierski	32,00	27,00
2.	Sprzedaż	15,00	13,00
3.	Administracja	9,00	7,00
4.	Marketing	4,00	4,00
5.	Pozostałe	3,00	4,00
	Razem	63,00	55,00

Nota nr 36

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	644 094,53	543 661,60
	- członkowie organów Zarządzających	602 814,00	515 033,89
	- członkowie organów Nadzorujących	41 280,53	28 627,71
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	613 394,53	530 761,60
	- członkowie organów Zarządzających	572 114,00	502 133,89
	- członkowie organów Nadzorujących	41 280,53	28 627,71
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
	- członkowie organów Zarządzających		
	- członkowie organów Nadzorujących		
	- członkowie organów Administrujących		

Nota nr 37

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Nota nr 38

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjęto jako środki pieniężne:

- środki pieniężne w kasie w kwocie: 5.076,88 zł;

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie: 4.838.461,44 zł, w tym zgromadzone na koncie do rozliczeń Split Payment: 247.048,44 zł;

Objaśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

1) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych (387.771,90 zł) różni się od zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w bilansie (1.273.568,31 zł) o kwotę (-) 885.796,41 zł, co wynika z wyłączenia ze zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych kosztów niezakończonych prac rozwojowych, stanowiących saldo długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na bilansie otwarcia;

2) Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych (-749.676,84 zł) różni się od zmiany stanu należności w bilansie (-670.076,84 zł) o kwotę 79.600,00 zł, co wynika z wyłączenia ze zmiany stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych należności z tytułu sprzedaży środka trwałego w kwocie: 79.600,00 zł;

3) W pozycji "A.II.10. Inne korekty" rachunku przepływów pieniężnych wskazano kwotę umorzonej pożyczki z Polskiego Funduszu Rozwoju (691.013,50 zł).

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Transakcje z ww. podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych.

Nota nr 40

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie dotyczy

Nota nr 41

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00	20 000,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
Razem		15 000,00	20 000,00

Nota nr 42

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

nie dotyczy

Nota nr 43

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

Wojna na Ukrainie

Dnia 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła konflikt zbrojny z Ukrainą, co istotnie zaważyło na gospodarce całej Europy - zakłócenia na rynkach finansowych, wzrosty cen energii, surowców, żywności. Szacuje się, że od początku wojny, do Polski wjechało ok. 3 miliony uchodźców. Istotnie wpłynęło to na rynek wynajmu nieruchomości oraz rynek pracy. Silny wzrost inflacji oraz podniesienie stóp procentowych także wywarł duży wpływ na sytuację finansową Polaków, w tym pracowników Emitenta. Wyższe koszty życia musiały spowodować wzrost średniego wynagrodzenia na rynku, co widoczne jest również we wzroście kosztów wynagrodzeń Spółki.

Roszczenie wobec ubezpieczyciela

W 2022 roku Spółka zgłosiła szkodę do ubezpieczyciela swojego dostawcy baterii wykorzystywanych w urządzeniach Yanosik, które okazały się wadliwe. Ubezpieczyciel nie przedłożył żadnych uwag do zgłoszonej szkody, a ustawowy termin na rozpatrzenie zgłoszenia, w dacie sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, już upłynął. W związku z tym, Zarząd Spółki zamierza wystąpić na drogę przedsądową a następnie sądową celem wyegzekwowania wypłaty odszkodowania w szacowanej kwocie około 300 tysięcy złotych. Zarząd ocenia, że potencjalne odszkodowanie wpłynie na rachunek bankowy Spółki w 2022 r.

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 44

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W 2021 r. Spółka dokonała zmiany sposobu prezentacji przychodów ze sprzedaży bonów VITAY. W 2020 r. takie źródło przychodów było prezentowane w rachunku zysków i strat w pozycji "Pozostałe przychody operacyjne" w 2021 r. natomiast jako "Przychody netto ze sprzedaży usług".

Wartość osiągniętych w 2020 r. przychodów z tego tytułu wyniosła 68.707,31 zł, a w 2021 r. 68.650,41 zł.

Nota nr 45

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

Nota nr 46

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

Nota nr 47

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

Spółka posiada 10% udziałów w NIO sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Perkuna 25.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Wybrane dane finansowe za 2021 r. (Jednostka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości):

a) Kapitał własny: 1.202.644,76 PLN

b) Zysk netto: 382.634,03 PLN

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 48

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Nota nr 49

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 50

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 51

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

Nota nr 52

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Nota nr 54

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W pozycji B.III. 1.b) Inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach (udzielone pożyczki) sprawozdania finansowego zaprezentowana została m.in. udzielona pożyczka krótkoterminowa, której termin spłaty upłynął 30 kwietnia 2019 r. na łączną kwotę z odsetkami 389.299,18 zł. Pożyczka ta jest zabezpieczona w formie hipoteki na nieruchomości, której wartość oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego znacznie przewyższa kwotę wierzytelności Spółki. Pozwoliło to, pomimo skomplikowanego charakteru sprawy, przyjąć Zarządowi stanowisko, iż ww. wierzytelność jest zabezpieczona w sposób skuteczny i nie dokonywać odpisu z tytułu utraty wartości tej pożyczki, pomimo jej dochodzenia na drodze sądowej. Kancelaria prawna obsługująca Spółkę systematycznie informuje Zarząd o potencjalnych możliwościach odzyskania środków oraz prowadzi w tej sprawie liczne postępowania sądowe. Zarząd szacuje, że spłata tej wierzytelności powinna nastąpić w ciągu najbliższego roku.

W roku 2021 Spółka odnotowała zauważalne wzrosty w obszarze kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń. Po okresie ograniczeń i obostrzeń spowodowanych pandemią koronawirusa COVID-19, Zarząd przywrócił w większości pracowników do pracy w biurze oraz powrócił do organizacji delegacji, udziału w zorganizowanych konferencjach, szkoleniach i innych wydarzeniach. Przywrócono również organizację targów oraz innych imprez, w których Spółka aktywnie bierze udział i wystawia swoje stoiska prezentując swoje produkty i usługi.

Nota nr 55

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 56

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
dłużne instrumenty finansowe					
pożyczki udzielone	13 196,71	42 304,40	45 880,81	129 603,29	
należności własne					

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe				
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 411,72			
zobowiązania przeznaczone do obrotu				

Nota nr 58

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

1)	Podstawowa charakterystyka	ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	Pożyczki udzielone i należności własne	6,00	1 756 494,80	<p>a) oprocentowanie: (i) 0,50% w skali miesiąca dla 4 pożyczek, (ii) 0,40% w skali miesiąca dla 2 pożyczek;</p> <p>b) termin spłaty pożyczek terminowych przypada na 2022 rok (łączna kwota pożyczek terminowych: 1.367.195,62 zł);</p> <p>c) termin spłaty pożyczki przeterminowanej, zabezpieczonej hipoteką na nieruchomości, upłynął 30 kwietnia 2019 r. (kwota udzielonej pożyczki wraz z odsetkami: 389.299,18 zł)</p>

2) Wartości bilansowa aktywów finansowych (należności handlowe oraz pożyczki udzielone) oraz zobowiązań finansowych nie odbiegają istotnie od ich wartości godziwej.

3) Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Z uwagi na bieżącą sytuację geopolityczną Jednostka jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. Jednocześnie Spółka nie posiada w portfelu zobowiązań o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania.

4) Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka

Spółka szacuje maksymalną kwotę straty, na jaką jest narażona, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia na poziomie 6.594.956,24 zł (39,9% aktywów ogółem), w tym dot.:

1) udzielonych pożyczek na kwotę 1.756.494,80 zł co stanowi 10,6 % aktywów ogółem;

2) środków pieniężnych na rachunkach bankowych w kwocie 4.838.461,44 zł co stanowi 29,3% aktywów ogółem;

Nota nr 59

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 60

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

Nota nr 61

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota nr 62

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.