

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) **szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;**

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2018
grunty	268 114,20	0,00	0,00	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 447 082,67	0,00	0,00	2 447 082,67
urządzenia techniczne i maszyny	4 109 130,61	695 493,54	12 192,25	3 425 829,32
środki transportu	2 296 879,89	408 176,34	81 054,07	1 969 757,62
inne środki trwałe	168 803,75	34 839,29	0,00	133 964,46
suma	9 290 011,12	1 138 509,17	93 246,32	8 244 748,27

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2018
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	803 148,22	60 806,96	0,00	742 341,26
urządzenia techniczne i maszyny	2 933 764,34	590 189,58	11 385,39	2 354 960,15
środki transportu	1 273 501,72	363 393,10	81 054,07	991 162,69
inne środki trwałe	147 547,71	13 583,25	0,00	133 964,46
suma	5 157 961,99	1 027 972,89	92 439,46	4 222 428,56

Wartość netto środków trwałych:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2019	stan na 01.07.2018
grunty	268 114,20	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 643 934,45	1 704 741,41
urządzenia techniczne i maszyny	1 175 366,27	1 070 869,17
środki transportu	1 023 378,17	978 594,93
inne środki trwałe	21 256,04	0,00
suma	4 132 049,13	4 022 319,71

Na dzień 30-06-2019 nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych.

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2018
Licencje	1 054 903,86	0,00	0,00	1 054 903,86
suma	1 054 903,86	0,00	0,00	1 054 903,86

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2018
Licencje	1 053 873,36	10 291,11		1 043 582,25
suma	1 053 873,36	10 291,11	0,00	1 043 582,25

Wartość netto WNiP:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2019	stan na 01.07.2018
Licencje	1 030,50	11 321,61
suma	1 030,50	11 321,61

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

wyszczególnienie	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
Długoterminowe aktywa finansowe- wartość w cenie nabycia	0,00	259 650,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	-259 650,00
suma	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Spółka wynajmuje następujące lokale:

rodzaj pomieszczeń	adres	umowa z dnia
biurowe	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A	26-06-2015
biurowe	Warszawa ul. Domaniewska 44A	22-01-2016
mieszkanie służbowe	Warszawa ul. Kwitnącego Sadu 3	15-04-2014
biurowe	Wrocław ul. Duńska 9	10-03-2016
biurowe	Kraków ul. Jasnogórska 23	22-08-2015
magazynowe	Gdańsk ul. Wodnika 50	05-06-2014
biurowe	Police ul. Rycerska 1a	11-10-2016
serwerownia	Gdańsk ul. 3 Lipy 3	01-06-2012
biurowe	Poznań, ul. 28 czerwca 1956 nr 406	08-11-2016
biurowe	Biała Podlaska, ul. Narutowicza 30	31-08-2017

Sevenet S.A. nie zna ich wartości.

Na podstawie umów leasingu użytkowane są samochody osobowe w ilości 23 sztuk na dzień 30-06-2019.

Wartość brutto samochodów w leasingu na dzień 30-06-2019 roku wynosi 1 994 923,65 PLN.

Środki te wykazywane są jako własne środki trwałe i umarzone przez Spółkę.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

tytuł	stan na 30-06-2019	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 01-07-2018
odpisy aktualizujące należności	63 772,81	57 651,08	0,00	6 121,73

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

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 30-06-2019 roku wynosi 799 151,30 PLN a struktura przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
APN Promise	3 768 879	47,16%	3 768 879	47,16%
Rafał Chomicz	870 000	10,89%	870 000	10,89%
Piotr Serkowski	785 118	9,82%	785 118	10,61%
Jadwiga Kotarska	693 439	8,68%	693 439	8,68%
Dariusz Gryzio	840 000	10,51%	840 000	10,51%
Piotr Paszczyk Sp. z o.o.	400 100	5,01%	400 100	5,01%
Tomasz Maria Bator	400 000	5,00%	400 000	5,00%
Pozostałe	233 977	2,93%	233 977	2,14%
Razem	7 991 513	100,00%	7 991 513	100,00%

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, E i F o łącznej ilości akcji 7 991 513 sztuk.

Serie Akcji	Seria	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym, %	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
Seria A – akcje na okaziciela	A	5 880 000	73,58%	5 880 000	73,58%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	9,97%	796 533	9,97%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	4,18%	333 825	4,18%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	7,52%	600 610	7,52%
Seria F – akcje na okaziciela	F	380 545	4,76%	380 545	4,76%
Razem		7 991 513	100,00%	7 991 513	100,00%

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

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

tytuł	stan na 30-06-2019	zmiana	stan na 01-07-2018
rezerwy na niewykorzystane urlopy	120 000,00	0,00	120 000,00
rezerwa na premie	2 722 894,97	-1 860 467,51	4 583 362,48
rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	10 000,00	10 000,00	0,00
rezerwy na pozostałe koszty	708 901,43	708 901,43	0,00
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 171 421,00	787 408,00	1 384 013,00
podsumowanie	5 733 217,40	-354 158,08	6 087 375,48

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych pożyczek i spłat rat leasingowych, a ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł	od roku do 3 lata
Pożyczki	265 200,00
Leasingi	419 554,83
Suma	684 754,83

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

1. Umowy leasingowe na samochody osobowe zawarte z PKO Leasing SA, które zabezpieczone są weksłami in blanco,
2. Kredyt w wysokości 2 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem Polska Kasa Opieki SA
Zabezpieczenia:
 - Zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 2 500 000,00 PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń na sumę ubezpieczeniową nie niższą niż 2 500 000 PLN,
 - Weksel in blanco w wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,
 - Pełnomocnictwo do rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Polska Kasa Opieki SA.

3. Kredyt wielocelowy z limitem 5 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA

Zabezpieczenia:

- Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,
- Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500 000,00 PLN na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Tuwima 25, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o nr GD1G/00093557/0, stanowiącej własność Kredytobiorcy,
- Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości (budynków, budowli),
- Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA.

Kredyty i pożyczki

Spółka na dzień 30-06-2019 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt w wysokości 2 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem Polska Kasa Opieki SA – termin spłaty kredytu to 15-01-2020,
W ramach wysokości tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji z terminem do 15-01-2021,
2. Kredyt wielocelowy z limitem 5 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin spłaty kredytu upływa z dniem 14-10-2021,
W ramach wysokości tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji z terminem do 31-12-2024,
3. Pożyczki na łączną kwotę 666 783,06 PLN , w tym 265 200,00 PLN to pożyczki długoterminowe – dzień spłaty 04-02-2022.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

tytuł	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych	4 431 379,92	2 346 926,55
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 221 554,00	2 568 377,00
podsumowanie	7 652 933,92	4 915 303,55

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych	6 391 806,54	3 625 487,96
ubezpieczenia od wszystkich ryzyk	42 999,24	84 653,67
domeny, licencje, abonamenty	6 205,99	3 447,10
ubezpieczenie samochodów	9 468,66	9 253,25
podatek od nieruchomości	6 722,50	6 633,50
ZFŚS	69 660,33	62 938,78
Prenumerata	3 020,07	1 136,49
usługi podwykonawcze	325 626,81	138 715,60
Pozostałe	5 225,14	18 364,91
podsumowanie	6 860 735,28	3 950 631,26

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

tytuł	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	7 582 416,46	4 329 229,35
Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	5 454 538,62	2 540 864,19
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 333,67
podsumowanie	13 036 955,08	6 878 427,21

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Rozliczenie kosztów długoterminowych usług serwisowych:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
aktywa A. V. 2.	Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	4 431 379,92	2 346 926,55
aktywa B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	6 391 806,54	3 625 487,96
	podsumowanie	10 823 186,46	5 972 414,51

Pożyczki:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
pasywa B. II. 3. a.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	265 200,00	224 772,06
pasywa B. III. 3. a.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	401 583,06	2 002 239,14
	podsumowanie	666 783,06	2 227 011,20

Wartość kredytów bankowych na dzień 30-06-2019 wynosi 20,00 PLN – są to kredyty krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
pasywa B. II. 2. c.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	419 554,83	337 923,36
pasywa B. III. 2. c.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	335 792,06	327 629,84
	podsumowanie	755 346,89	665 553,20

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Wykaz zobowiązań warunkowych:

Zabezpieczenie na rzecz:

- Bank PeKaO SA – przedmiotem zastawu są środki obrotowe o wartości 2 500 000,00 PLN

- PKO Bank Polski SA – przedmiotem hipoteki jest budynek przy ulicy Tuwima 25 w Gdańsku.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 30.06.2019 r. wynoszą łącznie 111.821,79 PLN:

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna	bieżący rok	udział procentowy w całości	poprzedni rok	udział procentowy w całości
Kraj	89 347 826,23	98,05%	120 125 921,42	98,95%
Eksport oraz WDT	1 778 207,76	1,95%	1 278 350,32	1,05%
Podsumowanie	91 126 033,99	100,00%	121 404 271,74	100,00%

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,

- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

czas zalegania towarów w magazynie	wartość
od 1 do 2 lat	35 183,01
od 2 do 3 lat	159 299,42
powyżej 3 lata	509 726,99
wartość odpisów aktualizujących zapasy na 30-06-2018	704 209,42

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Tytuł	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
Wynik brutto podatkowy	2 185 766,65	5 795 760,91
Podatek bieżący	0,00	1 375 934,00
Podatek odroczony	134 230,00	-467 993,00
Razem podatek	134 230,00	907 941,00

Zestawienie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

	Wyszczególnienie	2018/2019
I	wynik finansowy brutto	2 185 766,65
II	wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	17 144 632,09
	różnice kursowe od wyceny bilansowej środki pieniężne - NKUP na dzień 30.06.2018	10 102,89
	różnice kursowe od wyceny bilansowej rozrachunki - NKUP na dzień 30.06.2018	44 659,64
	różnice kursowe od wyceny bilansowej środki pieniężne - NKUP na dzień 30.06.2019	11 074,90
	różnice kursowe od wyceny bilansowej rozrachunki - NKUP na dzień 30.06.2019	26 025,77
	odsetki budżetowe	3 698,00
	opłaty PFRON	92 124,00
	odpisy aktualizujące NKUP - należności	57 651,08
	odpisy aktualizujące NKUP - towary	514 674,83
	odpisy aktualizujące NKUP - FORWARD wycena 30.06.2019	202 735,86
	odpisy aktualizujące NKUP - FORWARD cofnięcie wyceny 30.06.2018	66 945,78
	amortyzacja-nkup, w tym LEASING	372 854,61
	amortyzacja NKUP – pozostałe	25 120,19
	odpisy z ZFŚS	142 052,77
	rozliczenia międzyokresowe kosztów - RMK - NKUP	10 023 665,52
	utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	10 000,00
	utworzenie rezerwy na premie	1 286 937,22
	mandaty, kary	37 177,37
	naliczone premie – NKUP	3 683 028,72
	inne koszty NKUP	56 521,99
	NKUP – materiały	7 793,14
	NKUP - podatki i opłaty	13 012,91
	NKUP – pozostałe	431 747,21
	Różnice kursowe NKUP	12 459,01
	Darowizny	12 568,68
III	wydatki stanowiące kosztów uzyskania przychodu - koszty statystyczne	16 161 705,82
	dokonane wpłaty na ZFŚS	188 209,55
	zapłacony leasing 07.2018-06.2019	389 020,53
	rozliczenia międzyokresowe kosztów - faktury – KUP	15 584 475,74
IV	przychody niepodatkowe	20 139 448,46
	różnice kursowe od wyceny bilansowej rozrachunki - NKUP - na dzień 30.06.2019	148 438,80
	różnice kursowe od wyceny bilansowej rozrachunki - NKUP - na dzień 30.06.2019	62 162,95
	rozwiązane odpisy aktualizujące towary	86 376,15
	różnice kursowe NP.	11 397,64
	naliczone premie – NPOD	3 564 729,75
	naliczone odsetki	1 205,48

	rozwiązanie rezerwy na premie	3 131 564,73
	rozliczenia międzyokresowe przychodów - RMP - NPOD	13 131 249,81
	inne przychody niepodatkowe	2 323,15
IV	przychody podatkowe - przychody statystyczne	19 553 112,55
	przychody z tytułu odsetek od pożyczek	75 000,00
	rozliczenia międzyokresowe przychodów - faktury - KUP	19 478 112,55
IV	wynik brutto podatkowy (I-II+III)	2 582 357,01
V	odliczenia od dochodu	3 951 491,69
	rozliczenie straty za lata ubiegłe	2 564 037,44
	ulga B+R	1.387.454,25
VI	wynik brutto podatkowy po odliczeniach (IV-V)	- 1 369 134,68
VII	podatek bieżący 19%	0,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nakłady poniesione w roku finansowym 2018/2019 to 730.332,83 PLN, a nakłady na kolejny rok planowane są w zbliżonej wartości.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występowały.

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

Specyfikacja kosztów dot. ulgi B+R	
Wynagrodzenia brutto	580 450,24
Narzuty na wynagrodzenia brutto	110 103,32
Szkolenia	263 299,76
Amortyzacja ŚT	433 600,93
Suma kosztów	1 387 454,25
Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku	263 616,00

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

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 124/A/2019 z dnia 29-06-2018:

- Kurs USD – 3,7336
- Kurs EUR – 4,2520

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

tytuł	stan na 30-06-2019	stan na 01-07-2018
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 996 303,70	1 307 668,60
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	5 996 303,70	1 307 668,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	5 996 303,70	1 307 668,60

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Brak

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane

w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązany oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

tytuł	bieżący rok	poprzedni rok
średnioroczne zatrudnienie	120,8	110,8

Stan zatrudnienia na 30-06-2019 wynosił 115 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

wynagrodzenie	bieżący rok	poprzedni rok
Zarząd Spółki	2 736 728,55	1 063 600,00
Rada Nadzorcza	43 500,00	50 000,00
podsumowanie	2 780 228,55	1 113 600,00

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występowały.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

tytuł wynagrodzenia	kwota wypłacona	kwota należna
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00	19 000,00
inne usługi powiązane	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
podsumowanie	19 000,00	19 000,00

Dane podano w wartości netto.

6.

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

Nie wystąpiły przychody i koszty mające istotny wpływ na dane sprawozdawcze w roku obrotowym 2018/2019

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

- Dnia 10 lipca 2019 r. Sąd Rejonowy dla Warszawy Śródmieścia VIII Wydział Pracy, zawiadomił Spółkę o skierowanym roszczeniu przez byłego pracownika, sygn. Akt. VIII Np. 46/19, wartości roszczenia nie podano ani podstawy żądania,
- Zostały zawarte umowy leasingu operacyjnego w rozumieniu prawa podatkowego, umowy leasingu finansowego w rozumieniu prawa bilansowego w miesiącu czerwcu 2019 r. natomiast przyjęcie środków trwałych oraz wykazanie zobowiązań finansowych nastąpiło w miesiącu odbioru przedmiotu leasingu tj. w lipcu 2019 r.
- Nastąpiło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 16 tys. PLN

- Udzielono pożyczki krótkoterminowej podmiotowi powiązanemu na kwotę 4 mln zł.

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

Nie występowały.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Porównywalne dane są uwzględnione w bilansie, rachunku zysków i strat, przepływach pieniężnych oraz zmianach w kapitale.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

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

Nie występowały wspólne przedsięwzięcia.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Dane w zakresie sprzedaży dla jednostek powiązanych w okresie 01-07-2018 do 30-06-2019:

nazwa podmiotu powiązanego	wystawione faktury	
	przychody ze sprzedaży	zakupy towarów i usług
APN Promise SA	160 862,55	850 251,22
podsumowanie	160 862,55	850 251,22

Ponadto Spółce APN Promise S.A. udzielono pożyczek krótkoterminowych na łączną kwotę 4.500.000,00 PLN. Oprocentowanie pożyczek w PLN wynosiło 5,5%. Kwota odsetek od pożyczek to 5.198,63 PLN

Na dzień bilansowy powyższe pożyczki były spłacone.

Dane w zakresie stanu rozrachunków z jednostkami powiązаныmi na dzień 30-06-2019:

nazwa podmiotu powiązanego	saldo należności na 30-06-2019	saldo zobowiązań na 30-06-2018
APN Promise SA	5 988,95	0,00
podsumowanie	5 988,95	0,00

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

Nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Nie dotyczy

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, a nie są przedmiotem konsolidacji.

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie –

Nie dotyczy

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

Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń mających znaczący wpływ na kontynuowanie działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występowały.