

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości spółki mogłyby odstąpić od konsolidacji, jednak na podstawie regulaminu ASO Voicetel Communications SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną.

Konsolidacja obejmuje spółkę Voicetel Communications SA (jednostka dominująca) oraz Voicetel Development Sp. z o.o..

Voicetel Communications SA posiada 100% udziałów w Voicetel Development Sp. z o.o. (kapitały mniejszościowe nie występują)

Spółka Voicetel Development Sp. z o.o. została utworzona dnia 06.09.2019 roku i jej pierwszy rok obrotowy trwa do 31.12.2020 roku, spółka sporządziła sprawozdanie tylko dla potrzeb konsolidacji (sprawozdanie finansowe Voicetel Development Sp. z o.o. za rok 2019 nie będzie składane do KRS)

### 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy			
Udziałowiec	Liczba udziałów (zwykłe)	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział w kapitale podstawowym
Voicetel Investment Sp. z o.o.	905 180,00	90 518,00	80,81 %
Bogusław Marczak	56 019,00	5 601,90	5,00 %
Pozostali akcjonariusze	158 811,00	15 881,10	14,19 %
<b>Razem</b>	<b>1 120 010,00</b>	<b>112 001,00</b>	<b>100%</b>

Kapitał podstawowy tworzą:

Akcje serii A – 500.010 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.001,00 zł;

Akcje serii B – 500.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.000,00 zł;

Akcje serii C – 100.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 10.000,00 zł;

Akcje serii D – 20.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 2.000,00 zł.

Akcje serii C i D są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Dnia 20 grudnia 2019 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego.

Kapitał został podwyższony w drodze subskrypcji prywatnej o kwotę 20.999,00 zł. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 209.990 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10.

Cena emisyjna akcji to 42,90 zł.

1.2 Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

Wartość firmy nie występuje w żadnej ze spółek

1.3 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat;

Nie dotyczy

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

**1.4** Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

*Rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 (koronawirusa) ma istotny, ogólnie negatywny wpływ na gospodarkę światową, jednak nie oznacza to, że dla wszystkich sektorów będzie to miało negatywne skutki. Sektory związane z cyfryzacją i automatyzacją zyskują niepowtarzalną szansę dynamicznego rozwoju.*

*Zarząd spółki dominującej na bieżąco analizuje wpływ pandemii na działalność Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA i na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania uważa ją za zdarzenie nie mające wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2019.*

*Na chwilę obecną nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących wpływu obecnej sytuacji epidemiologicznej na przyszłość Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA.*

*W zakresie zdarzeń związanych z pandemią, jakie miały miejsce w pierwszym kwartale 2020 roku, Zarząd jednostki dominującej zidentyfikował pozytywne, neutralne i negatywne konsekwencje zaistniałej sytuacji, przy czym wpływ czynników pozytywnych na działalność Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA w ocenie Zarządu przeważa nad tymi negatywnymi.*

<b>Czynnik</b>	<b>Ocena wpływu pandemii</b>
Zainteresowanie produktami	Silnie pozytywny
Zamówienia i świadczenie usług dla klientów	Umiarkowanie pozytywny
Zapewnienie ciągłości łańcucha dostaw	Neutralny
Wpływ wahań kursów walut na koszty	Neutralny
Wpływ wahań kursów walut na przychody	Neutralny
Organizacja pracy	Umiarkowanie negatywny

*W związku z koniecznością wyłączenia lub ograniczenia pracy niektórych zdalnych centrów obsługi klienta wzrosło zainteresowanie oferowanymi produktami, co może przełożyć się na pozyskanie nowych klientów i przełożyć się na wyniki w kolejnych kwartałach 2020 poprzez zwiększony poziom przychodów spółki zależnej zajmującej się sprzedażą.*

*Żaden z klientów nie zrezygnował ze współpracy ze Spółką w konsekwencji trudnej sytuacji związanej z pandemią. Część dotychczasowych klientów Voicetel zmuszona była ograniczyć zakres swojej działalności, co pociągnęło za sobą zmniejszenie zakresu usług świadczonych przez podmioty z Grupy Voicetel, jednak w tym samym czasie inni klienci zwiększyli poziom zamówień i zakres obsługiwanych procesów. Na dzień publikacji sprawozdania wpływ grupy klientów rozszerzających współpracę jest większy niż klientów, którzy ją ograniczają i łączny wolumen świadczonych usług zwiększył się.*

*Łańcuch wartości Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA opiera się na krajowych dostawcach i nie został zachwiany w wyniku ograniczeń związanych z pandemią. Spółka dominująca i spółka zależna nie ponosi istotnych kosztów ani nie realizuje sprzedaży opartej o kursy walut, stąd wahania na tym rynku również nie będą miały znaczącego wpływu na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA.*

*Ograniczenia związane z izolacją i ograniczeniem kontaktów osobistych miały umiarkowanie negatywny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA. Wprowadzenie pracy zdalnej tam, gdzie to możliwe, związane jest z oczywistymi niedogodnościami w zakresie komunikacji pomiędzy pracownikami i obiegu dokumentów, czy możliwościami spotkań bezpośrednich z nowymi klientami, jednak nie wpływa na jakość usług świadczonych dla podmiotów zewnętrznych.*

*Ewentualny wpływ pandemii i jej konsekwencji dla działalności Grupy Kapitałowej Voicetel Communications SA zostanie uwzględniony i dokładnie opisany w księgach rachunkowych i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.*

**1.5** Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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

*W bieżącym roku obrotowym utworzono rezerwę na podatek dochodowy za lata poprzednie. Utworzoną rezerwę odniesiono na rozliczenie wyniku za lata poprzednie.*

**1.6** 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

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	<i>Budynki i obiekty inżynierii</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>
<b>BO wartość brutto</b>	0,00	34 193,49	24 605,30	4 002 948,33	9 802,30
<b>Zwiększenia wartości brutto</b>	0,00	4 064,23	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia wartości brutto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ wartość brutto</b>	0,00	38 257,72	24 605,30	4 002 948,33	9 802,30
<b>BO umorzenie</b>	0,00	24 359,21	7 584,74	800 589,72	2 127,13
<b>Zwiększenie umorzenia</b>	0,00	6 108,30	3 440,79	800 589,62	1 960,46
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ umorzenia</b>	0,00	30 467,51	11 025,53	1 601 179,34	4 087,59
<b>Wartość netto</b>	0,00	<b>7 790,21</b>	<b>13 579,77</b>	<b>2 401 768,99</b>	<b>5 714,71</b>

1.7 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Spółka nie tworzyła w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.8 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Spółka ponosi nakłady na prace rozwojowe. Celem prac jest stworzenie innowacyjnego oprogramowania.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Prace badawczo rozwojowe</b>
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>41 541 656,78</b>
Zwiększenie (Poniesione nakłady)	6 925 716,06
Zmniejszenie ( Spisanie w koszty)	14 961 567,97
<b>B.Z. 31.12.2019</b>	<b>33 505 804,87</b>

Spółka dominująca prowadzone prace, polegające na wytworzeniu technologii, stanowiącej innowacyjne rozwiązanie, uwzględniające szereg aspektów technologicznych, funkcjonalnych i ergonomicznych, przy wykorzystaniu autorskich algorytmów – uznaje jako prace rozwojowe w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Ponoszone nakłady uznaje się jako pośrednie koszty podatkowe, potrącalne w momencie poniesienia i wykazane jako długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac nad innowacyjnym oprogramowaniem, zostaną one zakwalifikowane jako wartości niematerialne i prawne, co skutkować będzie dokonywaniem stosownych odpisów amortyzacyjnych, nie przekraczających 5 lat .

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

W bieżącym roku w wyniku analizy technologiczno-ekonomicznej Spółka dominująca uznała, że Projekt Oprogramowanie Narzędziowe nie spełni wymogów uznania za wartość niematerialną i prawną. Wartość odzyskiwana projektu została ustalona na podstawie jego wartości użytkowej ( w związku z niemożliwą do ustalenia wartością handlową) i na tej podstawie przeprowadzono prognozę przepływów dla okresu pięcioletniego. Wniosek z przeprowadzonej analizy- wartość odzyskiwalna kształtuje się znacząco poniżej wartości bilansowej projektu.

## 1.9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Żadna ze spółek powiązanych nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Spółka dominująca na podstawie umowy najmu wykorzystuje dwa samochody osobowe . Wartość samochodów określona na podstawie polisy to : 27.877,00 ( samochód BMW 120D ) oraz 79.764,00 ( Mazda 6).

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

W dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka dominująca objęła obligację imienną niezabezpieczoną serii A o wartości nominalnej 631.135,30 zł, wyemitowaną przez Travel FX Sp. z o.o. Obligacja oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M + 3% w skali roku. Odsetki naliczane są od dnia 15 grudnia 2015 r. Na pełną wartość obligacji i odsetek utworzono o odpis aktualizujący.

## 1.12 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

### Pozostałe Rezerwy

Wyszczególnienie	Pozostałe rezerwy
<b>B.Z. 31.12.2018 w tym:</b>	<b>13 500,00</b>
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	13 500,00
Zwiększenia	842 868,50
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
<b>B.Z. 31.12.2019 w tym:</b>	<b>856 368,50</b>
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	856 368,50

### Aktywa i Rezerwy z tytułu odroczonego podatku

#### Aktywo z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej
ZUS naliczony , niezapłacony	48 017,06
Wynagrodzenia naliczone, zapłacone w 2020	108 313,81
Naliczone odsetki od pożyczek	420,47
Strata podatkowa z lat poprzednich	2 884 957,47
<b>Różnice przejściowe razem</b>	<b>3 041 708,81</b>
Stawka podatku dochodowego	19%

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019	577 925,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2018	627 165,00

## Rezerwa na podatek odroczonego

Wyszczególnienie	Kwota różnicy przejściowej
Amortyzacja księgową wolniejszą od podatkowej	2 401 768,99
Nakłady na prace rozwojowe ( koszt podatkowy w momencie poniesienia , amortyzacja bilansowa rozłożona w czasie)	33 505 804,87
<b>Różnice przejściowe razem</b>	<b>35 907 573,86</b>
Stawka podatku dochodowego	19%
<b>Rezerwa na podatek odroczonego na 31.12.2019</b>	<b>6 822 439,00</b>
<b>Rezerwa na podatek odroczonego na 31.12.2018</b>	<b>8 481 222,00</b>

1.13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

<b>Odpisy aktualizujące należności na 01.01.2019</b>	<b>2 312 755,00</b>
• rozwiązanie odpisów	770 335,00
• zwiększenie odpisu	1 324 381,93
<b>Odpisy aktualizujące należności na 31.12.2019</b>	<b>2 866 801,93</b>

W 2019 roku Spółka dominująca utworzyła odpis aktualizujący na rozrachunki z kontrahentem w wysokości 19.261,80 oraz odpis w wysokości 1 305 120,13 na należności od Urzędu Skarbowego z tytułu złożonych korekt CIT za wcześniejsze lata powodującej nadpłatę podatku .

1.14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
<b>1. Jednostek powiązanych</b>	726 140,39	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	726 140,39	0,00	0,00	0,00
<b>2. Pozostałych jednostek</b>	503 242,10	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	373,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów war.				
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

d) z tytułu dostaw i usług	184 308,33	0,00	0,00	0,00	0,00			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	226 096,93	0,00	0,00	0,00	0,00			
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	92 463,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 229 382,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.15** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W spółkach nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątkach jednostek.

**1.16** Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

W spółkach nie występują zobowiązania warunkowe.

**1.17** 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.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych ujęta jest w sprawozdaniu finansowym w pozycji długo i krótkoterminowych.

Za wyjątkiem kwoty 1.095,14 (dotyczącej dzierżawy serwerów, domen), pozycja ta dotyczy prac rozwojowych realizowanych przez jednostkę.

W pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujęto projekty, które zostaną zakończone w 2020 roku tj. : Projekt Informacja, Wizyta oraz Deklaracja. Pozostałe projekty ujęto w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

obejmuje

<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	
<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	25 266 137,40
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	
<i>Prace rozwojowe</i>	8 240 673,01
<i>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	8 239 667,47
	1.095,14

**1.18.** W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

W spółce dominującej prace rozwojowe zostały wykazane w pozycjach długo i krótko terminowe rozliczenia Międzyokresowe, w spółce powiązanej pozostałe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w pozycji długi i Krótkoterminowych.

# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

- 1.19 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 z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabele zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja ta nie występuje.

## 2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku obrotowym nie wystąpiły przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji.

## 3.

- 3.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>6 258 278,48</b>
• <i>usług</i>	6 258 278,48
• <i>towarów i materiałów</i>	0,00

Spółki nie dokonują sprzedaży na rzecz kontrahentów zagranicznych.

- 3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

- 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

- 3.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,.

W 2019 spółkach nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

- 3.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Obowiązek rozliczenia podatku w Grupie Kapitałowej ma Voicetel Communications SA i rozliczenie to przedstawiamy poniżej.

Spółka Voicetel Development na dzień 31.12.2019 nie sporządza rozliczenia podatku dochodowego w związku z okresem obrachunkowym trwającym do 31.12.2020.

Grupa nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Żadna ze spółek nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego ani innych form pomocy publicznej, co różnicowałoby zasady określania podstawy opodatkowania w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Na podstawie art. 16 ust1 pkt 58 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Grupa wykazuje jako koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów wydatki uznane jako kwalifikowane w ramach prowadzonych projektów

<b>Wyszczególnienie</b>		<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
1.	Sprzedaż usług	6 474 415,96
2.	Pozostałe przychody operacyjne	873 358,99
3.	Pozostałe przychody finansowe	34 305,16



# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

4. Różnice kursowe	321,52
<b>Razem</b>	<b>7 382 401,63</b>
1. Przychody niepodatkowe	870 690,02
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>6 511 711,61</b>
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 779 398,06
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	17 224 121,10
3. Koszty finansowe	410 846,30
4. Różnice kursowe	292,03
<b>Razem</b>	<b>19 414 657,49</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
1. Amortyzacja	802 479,74
2. Koszty operacyjne NKUP	63 104,18
3. Wynagrodzenia z UCP za 12/2019 zapłacone w 2020	108 313,81
4. Niezapłacony ZUS płatnika	48 017,06
5. Naliczone odsetki od obligacji	29 773,65
6. Pozostałe koszty finansowe NKUP	1 325,81
7. Odpis aktualizujący	2 180 750,43
8. Pozostałe koszty operacyjne NKUP	77 529,00
Koszty NKUP łącznie	3 311 293,68
Koszty zwiększające koszty podatkowe	
1. Nakłady na prace rozwojowe	6 925 716,06
2. Wynagrodzenia i ZUS z 2018 zapłacone w 2019	17 057,77
3. Odsetki od pożyczek z lat poprzednich zapłacone w 2019	308 094,83
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie	7 250 868,66
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>23 354 232,47</b>
<b>Strata podatkowa</b>	<b>16 842 520,86</b>

3.6 Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3.7 Spółki w roku obrotowym nie wytworzyły środków trwałych w budowie.

3.8 Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

<i>Zakup środków trwałych w 2019 roku</i>	4 064,23
---	----------

Jednostki nie ponosiły i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

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

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

Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
EURO	4,2585	251/A/NBP/2019	31.12.2019
USD	3,7977	251/A/NBP/2019	31.12.2019

5. W roku obrotowym 2019 nie nastąpiło połączenie z żadną jednostką



# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Voicetel Communications Spółka Akcyjna

6.

6.1 Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

6.2 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów nie różni się od klasyfikacji stosowanej w bilansie.

6.3 Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Skutki wszystkich umów zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, Transakcje na warunkach nierynkowych nie były zawierane.

3) Na koniec roku obrotowego Spółki nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę

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.

Wynagrodzenie należne Zarządu za rok 2019 wyniosło 94.598,40 zł

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

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 7 000,00 zł netto za badanie sprawozdania skonsolidowanego.

7) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone
	stan na 31.12.2019 r.			
Voicetel Investment	0,00	0,00	725 657,52	0,00
Voicetel Development	505 575,20	0,00	46 681,56	0,00

8 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Jednostka posiada 100% udziałów w spółce Voicetel Development Sp. z o.o.

7. Nie ma informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej i.

Sporządziła:  
Agata Frać  
Gdynia 14.05.2020

Zarząd: