

EO NETWORKS S.A.

Jednostkowy raport roczny eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu eo Networks S.A. pragnę oddać w Państwa ręce raport roczny naszej Spółki za rok 2020.

Miniony rok był rokiem udanym dla eo Networks. Był to rok ważnych decyzji, zmian, a także troski o przyszłość spółki. Zarząd pokłada nadzieje w zacieśnieniu operacyjnej współpracy z grupą Euvic – jedną z najbardziej dynamicznych organizacji na naszym rynku – rozpoczętą w 2021 roku. Kontynuowana przez nas strategia restrukturyzacji i postawienie na rozwój organiczny powoduje umiarkowany optymizm dotyczący wyników Spółki w dzisiejszym niezmiernie trudnym środowisku biznesowym.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Do kluczowych działań, które pozwolą nam efektywnie realizować naszą strategię, należą między innymi postawienie na dalszy rozwój w sposób organiczny. W szczególności chciałbym zwrócić uwagę na spodziewany dynamiczny rozwój usług profesjonalnych związanych z infrastrukturą informatyczną i AGD, a także z utrzymaniem i rozwojem systemów informatycznych naszych klientów, co ma odzwierciedlenie w strukturze przychodów ze sprzedaży spółki.

Dziękując za zaangażowanie naszych pracowników, zaufanie klientów oraz akcjonariuszy eo Networks S.A., chciałbym jednocześnie kontynuować naszą misję polegającą na realizacji strategii rozwoju biznesu i wdrażaniu kolejnych, innowacyjnych projektów.

Z poważaniem,

Błażej Piech

Prezes Zarządu eo Networks S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2020 DO 31 grudnia 2020

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu eo Networks S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 stycznia 2020 DO 31 grudnia 2020

Zarząd eo Networks S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadcza, iż DT Finanse Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w Warszawie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod numerem 3319, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 stycznia 2020 DO 31 grudnia 2020

	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś PLN</i>	<i>tyś EUR</i>	<i>tyś EUR</i>
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Kapitał własny	26 932	23 737	5 836	5 574
Należności długoterminowe	144	172	31	40
Należności krótkoterminowe	6 252	10 306	1 355	2 420
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 773	16 343	4 718	3 838
Zobowiązania długoterminowe	2 230	873	483	205
Zobowiązania krótkoterminowe	5 435	9 229	1 178	2 167
Wybrane dane finansowe eo Networks S.A	I-XII 2020	I-XII 2019	I-XII 2020	I-XII 2019
Amortyzacja	1 334	1 426	298	332
Przychody netto ze sprzedaży	43 789	59 781	9 787	13 897
Zysk/strata na sprzedaży	1 727	2 436	386	566
Zysk/strata na działalności operacyjnej	3 026	2 650	676	616
Zysk/strata brutto	4 158	2 325	929	540
Zysk/strata netto	3 160	1 596	706	371

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego EO NETWORKS S.A. („Spółka”), które składa się z:

wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 36.263.570,66 zł

rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zysk netto w kwocie: 3.160.280,49 zł

zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 3.194.886,61 zł

rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę : 4.634.517,12 zł

dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Ryzyko związane z rozpoznaniem przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym	Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi: • przegląd polityki rachunkowości, • weryfikację kluczowych procesów sprzedaży w tym ocenę zaprojektowania i wdrożenia procesów kontrolnych, • szczegółowe badania wiarygodności w odniesieniu do sprzedaży rozpoznanej w trakcie roku i uzgodnienie losowo wybranej próby przychodów ze sprzedaży do

dokumentacji źródłowej oraz ocenę prawidłowości rozpoznania przychodów ze sprzedaży w odpowiednim okresie sprawozdawczym,

- dla sprzedaży z końca 2020 oraz początku roku 2021 wybrano faktury sprzedaży i zweryfikowano prawidłowość ujęcia ich na przełomie okresów sprawozdawczych,
 - potwierdzenie sald należności na dzień bilansowy na losowo wybranej próbie klientów,
 - procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów.
-

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Truszkowska.

Działająca w imieniu DT FINANSE Dorota Truszkowska Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą w 02-495 Warszawa, ul. Warszawska 15/93 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3319 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Dorota Truszkowska, nr w rejestrze 10983

Warszawa, 27 maja 2021 roku

EO Networks Spółka Akcyjna

ul. Jagiellońska 78

03-301 Warszawa

NIP: 5272604418

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2020-01-01...2020-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **2020-01-01...2020-12-31**

Data sporządzenia sprawozdania: **2021-05-27**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **EO Networks Spółka Akcyjna**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**

Adres: **ul. Jagiellońska 78 03-301 Warszawa**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6201Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5272604418

Numer KRS: 0000332547

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2020-01-01...2020-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Składniki o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”. Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują oprogramowanie komputerowe lub jego modyfikacje, wytworzone przez Spółkę we własnym zakresie w rezultacie zakończonych sukcesem prac rozwojowych. Szczegółowe zasady ujmowania i wyceny prac rozwojowych przedstawione są w punkcie 7.4 Wprowadzenia „Prace badawcze i rozwojowe”.

Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe nabyte	10 - 50%	
- koszty zakończonych prac rozwojowych (oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie)		20 - 30 %
- inne	10 - 20%	

Okresy ekonomicznej użyteczności są poddawane corocznej weryfikacji.

2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których wartość nie przekracza kwoty 2,5 tysiąca złotych objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 1 tysiąca złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i prowadzona jest do nich ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 7.13 Wprowadzenia „Leasing operacyjny i finansowy”.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się indywidualnie dla poszczególnych środków trwałych z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,5 - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny	12,5 - 30%
- środki transportu	12,5 - 20%
- inne środki trwałe	10,0 - 30%

Okresy ekonomicznej użyteczności poddawane są corocznej weryfikacji.

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

3. Trwała utrata wartości. Składniki aktywów poddawane są testom na utratę wartości, jeżeli istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na to, że nie przyniosą w przyszłości - w znaczącej części lub w całości - przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej, określonej jako wyższa z dwóch wartości – wartości rynkowej lub wartości użytkowej - danego składnika aktywów. Jeżeli wartość bilansowa przekracza oszacowaną wartość odzyskiwalną, wartość aktywów obniżana jest do poziomu wartości odzyskiwanej. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest ujmowany w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

4. Prace badawcze i rozwojowe. Spółka realizuje projekty badawcze i rozwojowe, w ramach których powstaje nowe oprogramowanie bądź modyfikowany jest kodu istniejącego oprogramowania. Koszty prac badawczych – określonych jako czynności związane ze zdobyciem nowej wiedzy, poszukiwaniem alternatywnych procesów, funkcjonalności lub usług, a także poszukiwaniem, oceną i końcową selekcją sposobu wykorzystania prac badawczych - ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik aktywów wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia prac, tak, aby składnik aktywów nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika aktywów;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów;
- sposób, w jaki składnik aktywów będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika aktywów;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie realizacji prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi aktywów.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych jest sumą kosztów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji określone powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach.

Koszt wytworzenia składnika aktywów we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych obejmuje koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez Zarząd. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania

składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;

- c) nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- d) koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zagospodarowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych nie zalicza się:

- a) kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- b) wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- c) nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługi danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty spełniające powyższe kryteria prezentuje się pozycji „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe inne”.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych podlegają testowi na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego, niezależnie od występowania przesłanek, o których mowa w punkcie 3 Wprowadzenia „Trwała utrata wartości”.

Do wyceny przewidywanych korzyści ekonomicznych z projektów realizowanych w ramach dofinansowania z Unii Europejskiej Spółka stosuje stopę zwrotu ustaloną jako średnią między wskaźnikiem denominowanych w EUR długoterminowych obligacji emitowanych przez Europejski Bank Inwestycyjny pomniejszoną o unijny wskaźnik inflacji a wskaźnikiem długoterminowych obligacji Skarbu Państwa pomniejszoną o krajowy wskaźnik inflacji. W 2016 roku Spółka zastosowała wskaźnik z roku ubiegłego, gdyż nie odbiega on od wyliczonego dla roku bieżącego.

W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” w wartościach niematerialnych i prawnych i od tego momentu Spółka rozpoczyna jego amortyzowanie przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści ekonomicznych.

5. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Jednostkami podporządkowanymi są jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

Jednostkami zależnymi są jednostki, w których Spółka posiada więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako zdolność Spółki do wpływania na politykę finansową i operacyjną innej jednostki.

Jednostkami współzależnymi są jednostki niebędące jednostkami zależnymi lub stowarzyszonymi, w których Spółka posiada nie więcej niż połowę głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub zgromadzeniu wspólników lub w jakikolwiek inny sposób posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną tychże jednostek wspólnie z pozostałym akcjonariuszami lub udziałowcami, na zasadach określonych w zawartej pomiędzy nimi umowie, umowie spółki lub statucie.

Inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współzależnych i jednostkach stowarzyszonych Spółka ujmuje w cenie nabycia, obejmującej koszty bezpośrednio związane z zakupem udziałów lub akcji tych jednostek.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny posiadanych inwestycji w jednostkach podporządkowanych pod kątem wystąpienia przesłanek, co do utraty wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka przeprowadza test na utratę wartości inwestycji poprzez porównanie wartości księgowej inwestycji z większą z dwóch: wartością rynkową lub wartością użytkową.

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

6.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

6.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Należności z tytułu sprzedaży udziałów lub akcji ujmuje się odpowiednio jako długo lub krótkoterminowe należności inne i wycenia w wysokości skorygowanej ceny nabycia

6.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

6.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych. Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

☐ długoterminowe aktywa finansowe, do których Spółka zalicza min. wartość bieżącą opłat leasingowych należnych od korzystającego z tytułu leasingu finansowego (inwestycję leasingową netto) w okresie spłaty dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego.

Wartość bieżącą opłat leasingowych w okresie spłaty krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego Spółka zalicza do Inwestycji krótkoterminowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe.

Spółka jako finansujący dzieli opłatę podstawową na część kapitałową i część odsetkową, przy zastosowaniu metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR), tak aby odzwierciedlić stałą okresową stopę zwrotu inwestycji leasingowej netto, dokonanej przez finansującego w ramach leasingu finansowego. Różnica między opłatą podstawową a jej częścią odsetkową stanowi część kapitałową. Część odsetkowa opłaty podstawowej stanowi przychód ujmowany w Spółce jako wyodrębnione przychody ze sprzedaży produktów. Część kapitałowa opłaty leasingowej przypadająca na dany okres stanowi spłatę należności od korzystającego.

6.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania o krótkim terminie zapadalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej do tego zobowiązania wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

7. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: według cen nabycia
- półprodukty i produkty w toku: według kosztów wytworzenia z wyjątkiem wyceny produkcji w toku dotyczącej kontraktów serwisowych, które wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.
- produkty gotowe: według kosztów wytworzenia.

Zapasy w bilansie wykazywane są w wartości netto to jest po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Odpisy te zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło".

8. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot wymagających zapłaty, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące dokonywane są w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty danej należności.

Należności o odległych terminach płatności przekraczających 1 rok od dnia bilansowego, dla których efekt dyskonta jest znaczący, są ujmowane według wartości bieżącej oczekiwanej zapłaty.

9. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy oraz inne aktywa pieniężne, o krótkim terminie realizacji i niewielkim ryzyku zmiany wartości godziwej.

10. Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walucie obcej są ujmowane w księgach na dzień ich przeprowadzenia po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany, odpowiednio :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego - w przypadku zapłaty należności i zobowiązań oraz w przypadku pozostałych operacji.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze weszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wykazywane są także:

- w przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest wyższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnica ta prezentowana jest w ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”. Jednostka w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje również korygowany VAT naliczony z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia

12. Należne wpłaty na kapitał własny – zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne

wpłaty na poczet kapitału według wartości określonej w statucie.

13. Akcje własne – to nabywane aktywa od akcjonariuszy w celu ich zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

14. Kapitał własny -Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji ponad ich wartością nominalną, pomniejszonej o koszty emisji.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w przypadkach określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, w szczególności obejmuje różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego zagranicznego oddziału Spółki.

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

15. Leasing finansowy i operacyjny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy, która spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są alokowane na koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w rachunku zysków i strat. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadzany jest metodą wewnętrznej stopy zwrotu IRR.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

16. Zobowiązania klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

17. Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczących się postępowań sądowych.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozpoznaje jako RMP usługi serwisowe z tytułu gwarancji rozszerzonej i rozlicza je w czasie przez okres świadczenia ww. usługi. Korygowany VAT należny z tytułu ulgi na złe długi do czasu jego rozliczenia bądź odpisania spółka rozpoznaje jako RMP.

W przypadku niezakończonych kontraktów usługowych, gdy wartość przychodu rozpoznanego według stopnia zaawansowania na danym kontrakcie jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę prezentuje się w ramach rozliczeń międzyokresowe przychodów. Zasady wyceny kontraktów opisano w pkt. 1.5 zasad ustalania wyniku finansowego „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki za dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składają się:

1. Przychody ze sprzedaży ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów stanowią przychody ze sprzedaży sprzętu komputerowego. Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

1.2 Sprzedaż licencji i oprogramowania

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w

wiarygodny sposób. Przychody ze sprzedaży licencji obcych (pochodzących od partnerów biznesowych Spółki) i własnych ujmowane są w momencie gdy na klienta przeniesione zostały wszelkie prawa i obowiązki związane z licencją bądź oprogramowaniem oraz w momencie gdy klient zaakceptował i potwierdził ich odbiór.

1.3 Usługi wdrożeniowe

Przychody są ujmowane zgodnie ze stopniem zaawansowania usługi, najczęściej są to przychody wynikające z kontraktów długoterminowych rozliczanych w czasie. Szczegóły ujmowania przychodów opisane są w pkt . 7.18 Wprowadzenia „Długoterminowe kontrakty usługowe”.

1.4 Usługi serwisowe

Przychody z usług serwisowych są to przychody z kontraktów na świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania. Przychody te ujmuje się w okresie, w którym usługi zostały wykonane.

1.5 Długoterminowe kontrakty usługowe. Przychody z realizowanych umów usługowych, niezakończone na dzień bilansowy podlegają wycenie wg stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania kontraktu ustala się jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do łącznych kosztów kontraktu (łączne koszty kontraktu obejmują koszty poniesione do dnia bilansowego oraz aktualnie prognozowane koszty pozostałe do zakończenia kontraktu).

Przychody odpowiadające stopniowi zaawansowania kontraktu na dzień bilansowy wyznacza się jako iloczyn stopnia zaawansowania oraz łącznej kwoty planowanych przychodów na kontrakcie.

Jeżeli tak określone przychody przekraczają wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów jako „Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów”

Jeżeli przychody określone według stopnia zaawansowania są niższe od wartość zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota prezentowana jest w pasywach bilansu w rozliczeniach międzyokresowych przychodów jako „Przychody zafakturowane ponad stopień zaawansowania prac”

W przypadku, gdy jest wysoce prawdopodobne, że łączne koszty wykonania umowy przekroczą łączne przychody z tytułu umowy, przewidywana strata jest ujmowana jako koszt okresu, w którym została ujawniona poprzez utworzenie rezerwy na straty na kontrakcie. Wysokość rezerwy lub/i zasadność jej utrzymania jest weryfikowana na każdy kolejny dzień bilansowy, aż do momentu zakończenia kontraktu. Wartość utworzonych rezerw na straty jest prezentowana w pozostałych rezerwach.

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i wytworzeniem sprzedanych usług, koszty sprzedaży (obejmują koszty handlowe i koszty marketingowe) oraz koszty ogólnego zarządu. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - obejmują dotyczące danego okresu sprawozdawczego pozycje określone przepisami o rachunkowości, takie, jak utworzenie i rozwiązywanie odpisów aktualizujących należności i zapasy, wynik na sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania.

4. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Ujemne i dodatnie różnice kursowe dotyczące aktywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywana jest nadwyżka dodatnich lub ujemnych różnic kursowych.

5. Dotacje są ujmowane wtedy i tylko wtedy, gdy istnieje uzasadnione przekonanie, że Spółka spełni warunki związane z dotacją oraz że dotacja zostanie otrzymana. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odnoszona jest w przychody przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów. Jeżeli dotacja otrzymywana jest w formie zaliczek, to w pierwszej kolejności jest rozliczana na poczet kosztów prac badawczych.

6. Podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem zakresu, w którym odnosi się on bezpośrednio do pozycji ujętych w kapitale własnym. Część odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi między wartością aktywów i pasywów wykazywaną w

sprawozdaniu finansowym a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich wykorzystanie

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w sprawozdaniu finansowym wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Spółka prezentuje w bilansie aktywa i rezerwę na podatek w kwocie netto, jeżeli istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty oraz aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez ten sam organ podatkowy.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółka sporządza zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe spółki składa się z :

- a. Bilans
- b. Rachunek zysków i strat - spółka sporządza wariant kalkulacyjny
- c. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- d. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- e. dodatkowe informacje i objaśnienia

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
	Aktywa	36 263 570,66	35 635 482,61
A	+Aktywa trwałe	3 624 127,39	4 049 753,45
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	556 863,33	805 905,02
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	521 220,23	805 905,02
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	35 643,10	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	2 512 213,57	2 351 059,93
A.II.1	+Środki trwałe	2 512 213,57	2 351 059,93
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 794,92	11 603,32
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	169 581,58	158 532,26
A.II.1.D	+środki transportu	2 332 837,07	2 179 735,01
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	1 189,34
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	143 772,58	171 919,65
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	143 772,58	171 919,65
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	213 512,92	294 046,61
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	213 512,92	294 046,61
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	213 512,92	294 046,61
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	213 512,92	294 046,61
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 764,99	426 822,24
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 764,99	426 822,24
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	30 175 665,17	29 121 951,06
B.I	+Zapasy	1 769 855,19	2 076 825,05
B.I.1	+Materiały	1 115 057,78	773 882,41
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	167 594,66	1 044 140,89
B.I.3	+Produkty gotowe	274 563,91	0,00
B.I.4	+Towary	210 158,85	258 801,75
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	2 479,99	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	6 251 833,37	10 306 370,60
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	6 251 833,37	10 306 370,60
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 256 472,13	8 910 712,63
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	4 256 472,13	8 910 712,63
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	599 248,38	522 741,75
B.II.3.C	+inne	1 396 112,86	872 916,22
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	21 924 130,69	16 465 374,78
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 924 130,69	16 465 374,78
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	151 502,92	122 788,43
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	151 502,92	122 788,43
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 772 627,77	16 342 586,35
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 772 627,77	16 342 586,35
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229 845,92	273 380,63
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	2 463 778,10	2 463 778,10
	Pasywa	36 263 570,66	35 635 482,61
A	+Kapitał (fundusz) własny	26 931 705,77	23 736 819,16
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	205 937,90	205 937,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	23 579 192,62	21 983 226,89
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 922 972,01	1 922 972,01
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-13 705,24	-48 311,36
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	3 160 280,49	1 595 965,73
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 331 864,89	11 898 663,45

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	865 341,49	651 869,37
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	634 167,55	594 326,47
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	634 167,55	594 326,47
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	231 173,94	57 542,90
B.I.3.A	+/- długoterminowe	50 390,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	180 783,94	57 542,90
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	2 230 407,69	872 667,86
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 230 407,69	872 667,86
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	1 776 158,79	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	454 248,90	872 667,86
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	5 434 507,84	9 229 032,70
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 413 191,60	9 166 960,41
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	473 202,11	4 148,97
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	483 354,50	423 719,76
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 433 631,92	7 047 985,58
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	2 433 631,92	7 047 985,58
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	24 167,82	5 732,41
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 263 444,61	941 429,71
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	709 384,83	693 641,22
B.III.3.I	+inne	26 005,81	50 302,76
B.III.4	+Fundusze specjalne	21 316,24	62 072,29
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	801 607,87	1 145 093,52
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	801 607,87	1 145 093,52
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	230 709,76	603 718,42
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	570 898,11	541 375,10

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	43 789 260,90	59 780 838,08
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 698 263,54	46 679 848,33
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 090 997,36	13 100 989,75
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	35 551 303,80	50 822 870,04
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
B.I	+Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30 817 405,58	38 472 991,49
B.II	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 733 898,22	12 349 878,55
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 237 957,10	8 957 968,04
D	Koszty sprzedaży	672 568,37	604 206,95
E	Koszty ogólnego zarządu	5 838 045,78	5 917 667,35
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 727 342,95	2 436 093,74
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 445 489,54	521 777,36
G.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 906,57	46 344,88
G.II	+Dotacje	109 376,56	232 710,12
G.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 782,19	59 987,73
G.IV	+Inne przychody operacyjne	1 296 424,22	182 734,63
H	Pozostałe koszty operacyjne	146 747,17	307 852,22
H.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	379,71	137 862,19
H.III	+Inne koszty operacyjne	146 367,46	169 990,03
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 026 085,32	2 650 018,88
J	Przychody finansowe	1 274 672,41	2 771,33
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	+Odsetki, w tym:	1 274,72	2 761,04
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V	+Inne	1 273 397,69	10,29
K	Koszty finansowe	142 626,56	327 872,48
K.I	+Odsetki, w tym:	80 627,08	98 823,70
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
K.IV	+Inne	61 999,48	229 048,78
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 158 131,17	2 324 917,73
M	Podatek dochodowy	997 850,68	728 952,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	3 160 280,49	1 595 965,73

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 736 819,16	22 159 647,16
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 736 819,16	22 159 647,16
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	205 937,90	205 937,90
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	205 937,90	205 937,90
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 983 226,89	19 849 779,24
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 595 965,73	2 133 447,65
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 595 965,73	2 133 447,65
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	1 595 965,73	2 133 447,65
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 579 192,62	21 983 226,89
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-48 311,36	-29 517,63
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	34 606,12	-18 793,73
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	34 606,12	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 793,73
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-13 705,24	-48 311,36
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 595 965,73	2 133 447,65
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 595 965,73	2 133 447,65
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 595 965,73	2 133 447,65
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	3 160 280,49	1 595 965,73
II.f.1	+zysk netto	3 160 280,49	1 595 965,73
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 931 705,77	23 736 819,16
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 931 705,77	23 736 819,16

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	3 160 280,49	1 595 965,73
A.II	+Korekty razem	1 245 575,13	3 143 603,28
A.II.1	+Amortyzacja	1 334 216,39	1 426 158,96
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-795 524,30	158 213,43
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 206,19	92 921,79
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 906,57	-46 344,88
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	213 472,12	-198 903,99
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	232 070,21	-523 701,79
A.II.7	+Zmiana stanu należności	4 543 140,54	3 899 903,98
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 291 462,74	-1 330 523,35
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-73 242,83	-315 327,14
A.II.10	+Inne korekty	34 606,12	-18 793,73
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 405 855,62	4 739 569,01
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	187 973,87	117 177,16
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61 255,02	46 900,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	126 718,85	70 277,16
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	126 718,85	70 277,16
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	126 718,85	70 277,16
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	1 695 376,16	785 534,86
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 695 376,16	785 534,86
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 507 402,29	-668 357,70
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	2 245 211,93	2 898,24
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	2 245 211,93	2 898,24
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	509 148,14	456 621,25
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	430 941,95	363 699,46
C.II.8	+Odsetki	78 206,19	92 921,79
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 736 063,79	-453 723,01
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 634 517,12	3 617 488,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 430 041,42	3 459 274,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	795 524,30	-158 213,43
F	Środki pieniężne na początek okresu	16 363 372,77	12 745 884,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	20 997 889,89	16 363 372,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	117 240,04	580 890,26

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Noty objaśniające bilans 2020 r.

Noty objaśniające bilans 2020 r.

Załączony plik: **Noty_objasniajace_2020.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	4 158 131,17	0,00 0,00	2 324 917,73	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	599 296,21	0,00 599 296,21	442 143,11	0,00 442 143,11
B.1.	Dotacje Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	109 376,56	0,00 109 376,56	334 724,63	0,00 334 724,63
B.2.	Różnice kursowe zrealizowane dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 9 Lit.	46 303,66	0,00 46 303,66	71 221,03	0,00 71 221,03
B.3.	Odsetki od leasingu (podat.operacyjnego) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	115 462,28	0,00 115 462,28	36 197,45	0,00 36 197,45
B.4.	Dotacje - COVID-19 Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 52 Lit.	328 153,71	0,00 328 153,71	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 663 875,89	0,00 1 663 875,89	925 086,82	0,00 925 086,82
C.1.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	839 498,94	0,00 839 498,94	123 863,38	0,00 123 863,38
C.2.	Przychody opodatkowane w poprzednich okresach Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	792 369,18	0,00 792 369,18	689 309,94	0,00 689 309,94
C.3.	Przychody bilansowe nie uznane podatkowo Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	51 925,77	0,00 51 925,77
C.4.	Przywrócony odpis aktualizujący Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.	32 007,77	0,00 32 007,77	59 987,73	0,00 59 987,73
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	998 036,87	0,00 998 036,87	1 134 853,95	0,00 1 134 853,95
D.1.	Zafakturowane szacunki przychodów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	51 925,77	0,00 51 925,77	69 174,02	0,00 69 174,02
D.2.	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad zrealizowanymi Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3a Pkt Lit.	580 768,67	0,00 580 768,67	792 369,18	0,00 792 369,18
D.3.	Leasing finansowy (podatkowo operacyjny) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	241 479,05	0,00 241 479,05	106 475,51	0,00 106 475,51
D.4.	Różnice kursowe z wyceny z poprzedniego okresu Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	123 863,38	0,00 123 863,38	166 835,24	0,00 166 835,24
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	851 624,19	0,00 851 624,19	623 083,07	0,00 623 083,07
E.1.	Wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	154 615,00	0,00 154 615,00	157 308,00	0,00 157 308,00
E.2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	91,00	0,00 91,00	0,00	0,00 0,00
E.3.	Koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	9 847,66	0,00 9 847,66	0,00	0,00 0,00
E.4.	Różnice kursowe dotyczące VAT Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	33 299,39	0,00 33 299,39	26 095,95	0,00 26 095,95
E.5.	Koszty dofinansowane z dodacji UE Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	109 376,56	0,00 109 376,56	334 724,63	0,00 334 724,63

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.6.	Koszty dofinansowane z dotacji UE - COVID-19 Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	328 153,71	0,00 328 153,71	0,00	0,00 0,00
E.7.	Składki członkowskie branżowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	4 600,00	0,00 4 600,00	4 600,00	0,00 4 600,00
E.8.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.9.	Odsetki od leasingu podatkowo operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	54 253,53	0,00 54 253,53	57 910,14	0,00 57 910,14
E.10.	Koszty wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.	128 000,00	0,00 128 000,00	0,00	0,00 0,00
E.11.	Pozostałe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt Lit.	8 557,02	0,00 8 557,02	16 003,58	0,00 16 003,58
E.12.	VAT niepodlegający odliczeniu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.13.	Koszty użytkowania samochodów osobowych 25% NKUP Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	20 830,32	0,00 20 830,32	26 440,77	0,00 26 440,77
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	1 936 824,61	0,00 1 936 824,61	2 334 822,43	0,00 2 334 822,43
F.1.	Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	0,00	0,00 0,00	2,26	0,00 2,26
F.2.	Różnice kursowe niezrealizowane Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	725,47	0,00 725,47	163 631,28	0,00 163 631,28
F.3.	Amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	1 319 200,98	0,00 1 319 200,98	1 405 341,47	0,00 1 405 341,47
F.4.	Odpis aktualizujący należności, aktywa niefinansowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 16a Lit.	0,00	0,00 0,00	137 862,19	0,00 137 862,19
F.5.	Składki ZUS zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	320 077,10	0,00 320 077,10	300 337,60	0,00 300 337,60
F.6.	Wynagrodzenia niewypłacone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	59 276,99	0,00 59 276,99	73 895,39	0,00 73 895,39
F.7.	Składki PPK zapłacone w następnym okresie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57aa Lit.	6 073,91	0,00 6 073,91	0,00	0,00 0,00
F.8.	Rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	231 470,16	0,00 231 470,16	170 183,59	0,00 170 183,59
F.9.	Koszty dotyczące przychodów niefakturowanych Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	83 568,65	0,00 83 568,65
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	2 219 625,39	0,00 2 219 625,39	2 744 583,84	0,00 2 744 583,84
G.1.	Zapłacone odsetki, w tym od pożyczek Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	2,26	0,00 2,26	0,00	0,00 0,00
G.2.	Różnice kursowe Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt Lit.	163 631,28	0,00 163 631,28	9 533,97	0,00 9 533,97
G.3.	Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	945 539,71	0,00 945 539,71	1 243 990,60	0,00 1 243 990,60

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
G.4.	Koszty z poprzedniego okresu do projektów zafakturowanych w bieżącym Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	83 568,65	0,00 83 568,65	121 434,40	0,00 121 434,40
G.5.	Rozwiązanie, wykorzystanie rezerwy na koszty Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4e Pkt Lit.	49 877,60	0,00 49 877,60	369 038,74	0,00 369 038,74
G.6.	Składki ZUS z poprzedniego okresu zapłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	300 337,60	0,00 300 337,60	225 920,27	0,00 225 920,27
G.7.	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu wypłacone w bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	73 895,39	0,00 73 895,39	91 585,86	0,00 91 585,86
G.8.	Raty leasingu operacyjnego Podstawa prawna: Art. 17b Ust. 1 Pkt Lit.	461 680,39	0,00 461 680,39	421 608,60	0,00 421 608,60
G.9.	Koszt wytworzenia licencji do wielokrotnej sprzedaży Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4d,4e Pkt Lit.	141 092,51	0,00 141 092,51	261 471,40	0,00 261 471,40
G.10.	Pozostałe (do 20 tys zł) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 085 442,37	0,00 1 085 442,37	1 763 414,76	0,00 1 763 414,76
I.1.	Dochody oddziału w RFN Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 3 Lit.	1 085 442,37	0,00 1 085 442,37	1 763 414,76	0,00 1 763 414,76
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 376 376,98	0,00 0,00	542 448,65	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	451 512,00	0,00 0,00	103 065,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie finansowe eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	521 220,23	805 905,02
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	35 643,10	0,00
Wartości niematerialne razem	556 863,33	805 905,02

Nota 1a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) własne	556 863,33	805 905,02
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne razem	556 863,33	805 905,02

Nota 1b

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2020	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 135,60	35 643,10	38 778,70
- nabycie			3 135,60	35 643,10	38 778,70
- inne					0,00
Zmniejszenia	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
Wartość brutto na koniec okresu	4 984 273,84	0,00	4 049 274,00	35 643,10	9 069 190,94
Umorzenia na początek okresu	4 763 919,17	0,00	3 240 233,38	0,00	8 004 152,55
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	287 820,39	0,00	287 820,39
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	4 763 919,17	0,00	3 528 053,77	0,00	8 291 972,94
Odpisy aktualizujące na początek okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	521 220,23	35 643,10	556 863,33

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W ROKU 2019	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie				0,00	0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia	0,00		0,00		0,00
- likwidacja					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 984 273,84	0,00	4 046 138,40	0,00	9 030 412,24
Umorzenia na początek okresu	4 661 904,66	0,00	2 643 062,73	0,00	7 304 967,39
Umorzenia bieżące - zwiększenia	102 014,51	0,00	597 170,65	0,00	699 185,16
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja			0,00		0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	4 763 919,17	0,00	3 240 233,38	0,00	8 004 152,55
Odpisy aktualizujące na początek okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Zwiększenia	0,00				0,00
Zmniejszenia					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	220 354,67	0,00	0,00	0,00	220 354,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	805 905,02	0,00	805 905,02

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) środki trwałe, w tym:	2 512 213,57	2 351 059,93
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 794,92	11 603,32
- urządzenia techniczne i maszyny	169 581,58	158 532,26
- środki transportu	2 332 837,07	2 179 735,01
- inne środki trwałe	0,00	1 189,34
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 512 213,57	2 351 059,93

Nota 2a

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) własne	1 580 862,89	997 794,45
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	931 350,68	1 353 265,48
Środki trwałe bilansowe razem	2 512 213,57	2 351 059,93

Nota 2b

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2020	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 388 849,12	3 217 169,94	70 506,59	7 694 609,07
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	234 096,50	1 459 934,79	2 973,90	1 697 005,19
- nabycie				234 096,50	1 387 777,06	2 973,90	1 624 847,46
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					72 157,73		72 157,73
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	9 534,97	685 190,77	0,00	694 725,74
- likwidacja					53 322,94		53 322,94
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż				9 534,97	631 867,83		641 402,80
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne							0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 613 410,65	3 991 913,96	73 480,49	8 696 888,52
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	6 480,10	4 230 316,86	1 037 434,93	69 317,25	5 343 549,14
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 808,40	222 163,14	818 261,22	4 163,24	1 046 396,00
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 650,93	196 619,26	0,00	205 270,19
- likwidacja					18 662,98		18 662,98
- sprzedaż				8 650,93	177 956,28		186 607,21
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne				0,00			0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	8 288,50	4 443 829,07	1 659 076,89	73 480,49	6 184 674,95
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	9 794,92	169 581,58	2 332 837,07	0,00	2 512 213,57

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH W 2019	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 315 080,78	1 660 752,19	70 506,59	6 064 422,98
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	81 406,62	1 711 278,95	0,00	1 792 685,57
- nabycie				81 406,62	733 388,24	0,00	814 794,86
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne (leasing)					977 890,71		977 890,71
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 638,28	154 861,20	0,00	162 499,48
- likwidacja				7 638,28			7 638,28
- aktualizacja wartości							0,00
- sprzedaż					154 861,20		154 861,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne					0,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	18 083,42	4 388 849,12	3 217 169,94	70 506,59	7 694 609,07
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 671,70	4 068 519,35	638 466,48	67 417,29	4 779 074,82
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 808,40	169 435,79	553 829,65	1 899,96	726 973,80
- inne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 638,28	154 861,20	0,00	162 499,48
- likwidacja				7 638,28			7 638,28
- sprzedaż					154 861,20		154 861,20
- przemieszczenie wewnętrzne							0,00
- inne					0,00		0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 480,10	4 230 316,86	1 037 434,93	69 317,25	5 343 549,14
Odpisy aktualizujące na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	11 603,32	158 532,26	2 179 735,01	1 189,34	2 351 059,93

Nota 2c
NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE - PONIESIONE I PLANOWANE

	Stan na dzień 31.12.2020 r. (poniesione)	Rok następny (planowane)
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Nakłady na ST i WNiP	1 695 376,16	300 000,00

Nota 2d
Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Budynek biurowy wynajmowany	0,00	0,00

Nota 3
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1. Od jednostek powiązanych, brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, netto:	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, netto:	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych, brutto:	143 772,58	171 919,65
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tyt. sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
b) inne (kaucje)	143 772,58	171 919,65
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, netto:	143 772,58	171 919,65
Należności długoterminowe netto, razem	143 772,58	171 919,65

Nota 4

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia -nabycie	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5

INWESTYCJE W WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zmiana stanu (późniejsze wydatki)	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- strata netto wyn. z korekty do wart. godziwej	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00

Stan inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00
---	-------------	-------------

Nota 6

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	213 512,92	294 046,61
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	213 512,92	294 046,61
odpis aktualizujący (wartość ujemna)	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	213 512,92	294 046,61

Nota 6a

INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) stan na początek okresu	294 046,61	101 581,02
b) zwiększenia (z tytułu)	54 674,95	249 996,39
- udzielenie	54 674,95	249 996,39
c) zmniejszenia (z tytułu)	135 208,64	57 530,80
- spłata	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
- reklasyfikacja do krótkoterminowych	135 208,64	57 530,80
Stan na koniec okresu	213 512,92	294 046,61

Nota 7

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Aktywo na podatek odroczony - persaldo	197 764,99	426 822,24
Inne rozliczenia międzyokresowe - koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	197 764,99	426 822,24

Nota 8

ZAPASY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Materiały	1 115 057,78	773 882,41
Półprodukty i produkty w toku	167 594,66	1 044 140,89
Produkty gotowe	274 563,91	0,00
Towary	210 158,85	258 801,75
Zaliczki na dostawy	2 479,99	0,00

Zapasy razem	1 769 855,19	2 076 825,05
---------------------	---------------------	---------------------

Nota nr 8a

ZAPASY MAGAZYNOWE WG OKRESÓW ZALEGNIA NA 31.12.2020 R.	Okres zalegania w dniach				Odpis	Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360		
Materiały	635 347,09	62 936,68	61 621,59	355 152,42	0,00	1 115 057,78
Półprodukty i produkty w toku	167 594,66	0,00	0,00	0,00	0,00	167 594,66
Produkty gotowe	274 563,91	0,00	0,00	0,00	0,00	274 563,91
Towary	48 947,13	23 555,06	71 944,47	65 712,19		210 158,85
Zapasy magazynowe razem	1 126 452,79	86 491,74	133 566,06	420 864,61	0,00	1 767 375,20

Nota 9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
I. Należności z tytułu dostaw i usług	4 256 472,13	8 910 712,63
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	4 256 472,13	8 910 712,63
II. Inne należności	2 057 711,24	1 395 657,97
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne należności (tytuł)	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	2 057 711,24	1 395 657,97
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	599 248,38	522 741,75
-inne należności (tytuł)	1 396 112,86	872 916,22
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	566 361,18	0,00
- inne(wadła, kaucje, z tyt. sprzed. A.finans)	829 751,68	872 916,22
-dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	6 251 833,37	10 306 370,60
c) odpisy aktualizujące wartość należności	344 979,84	572 340,75
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 596 813,21	10 878 711,35

Nota 9a

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WG WIEKU	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Należności bieżące:	4 170 366,15	7 836 390,46
Należności przeterminowane :	431 085,82	1 646 662,92
- do 1 m-ca	78 639,66	727 694,55
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	7 396,06	308 353,71
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	40 386,07
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	70,26	6 707,19
- powyżej 1 roku	344 979,84	563 521,40
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 601 451,97	9 483 053,38
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług,	344 979,84	572 340,75
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 256 472,13	8 910 712,63

Nota 9b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Stan na początek okresu	572 340,75	514 362,88
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	136 448,55
- odpis na należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
- odpis na należności przeterminowane	0,00	136 448,55
b) zmniejszenia (z tytułu)	227 360,91	78 470,68
- spisanie należności objętych odpisem	217 578,72	18 482,95
- uregulowanie należności objętych odpisem	9 782,19	59 987,73
- sprzedaż należności	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	344 979,84	572 340,75

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	151 502,92	122 788,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	151 502,92	122 788,43
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 772 627,77	16 342 586,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	21 772 627,77	16 342 586,35
- inne środki pieniężne (lokaty)	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Nota 10a

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	95 928,80	518 817,97

Nota 10b

INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (LEASING FINANSOWY NALEŻNOŚCI) - ZMIANA STANU	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Stan na początek okresu	122 788,43	61 443,73
a) zwiększenia (z tytułu)	155 433,33	131 621,93
- udzielenie	20 224,69	74 091,13
- reklasyfikacja z długoterminowych	135 208,64	57 530,80
b) zmniejszenia (z tytułu)	126 718,84	70 277,23
- spłata	126 718,84	70 277,23
- odpis aktualizujący	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	151 502,92	122 788,43

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	115 740,03	62 370,86
Opłacone z góry prenumeraty	4 139,24	2 134,36
Pozostałe	109 966,65	156 949,64
Należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych umów długoterminowych	0,00	51 925,77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	229 845,92	273 380,63

Nota 12

NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 13

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Stan na początek okresu	2 463 778,10	2 463 778,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	2 463 778,10	2 463 778,10

Nota 14

KAPITAŁ AKCYJNY						
Seria/emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	1 000 000	100 000,00	gotówka	01.07.2009 r.	01.01.2009 r.
B	zwykłe	750 000	75 000,00	gotówka	08.10.2009 r.	01.01.2009 r.
C	zwykłe	194 445	19 444,50	gotówka	22.02.2010 r.	01.01.2010 r.
D	zwykłe	88 384	8 838,40	gotówka	27.05.2011 r.	01.01.2011 r.
E	zwykłe	26 550	2 655,00	gotówka	09.12.2011 r.	01.01.2011 r.
Kapitał akcyjny razem		2 059 379	205 937,90	X	X	X

Struktura akcjonariatu na 31.12.2020 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Błażej Piech *	924 414,00	44,89%
Euvic Sp. z o.o.	245 204,00	11,91%
Podmioty bezpośrednio i pośrednio zależne od Pana Piotra Chmielewskiego, działające w porozumieniu**	223 905,00	10,87%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Kominek Sylwester	126 780,00	6,16%
Pozostali	317 911,00	15,43%
Razem	2 059 379,00	100%

*Pan Błażej Piech poprzez Gagnon Investments Ltd., posiada 845'414 akcji Spółki, stanowiące 41.05% kapitału zakładowego Spółki oraz ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Jednocześnie Pan Błażej Piech posiada bezpośrednio 79'000 akcji Spółki, stanowiące 3,84% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

** RUNICOM CAPITAL (Cyprus) Ltd posiada 127.798 akcji serii A i C, które stanowią 6.21% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu; FUTURIS CAPITAL (Cyprus) Ltd posiada 96.107 akcji serii C i E, które stanowią 4.66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podmioty te działają w porozumieniu.

Struktura akcjonariatu na 31.03.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %
Błażej Piech *	924 414,00	44,89%
Euvic Sp. z o.o.	245 204,00	11,91%
Podmioty bezpośrednio i pośrednio zależne od Pana Piotra Chmielewskiego, działające w porozumieniu**	223 905,00	10,87%
eo Networks S.A.	221 165,00	10,74%
Kominek Sylwester	126 780,00	6,16%
Pozostali	317 911,00	15,43%
Razem	2 059 379,00	100%

* Pan Błażej Piech poprzez Gagnon Investments Ltd., posiada 845'414 akcji Spółki, stanowiące 41.05% kapitału zakładowego Spółki oraz ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Jednocześnie Pan Błażej Piech posiada bezpośrednio 79'000 akcji Spółki, stanowiące 3,84% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu..

** RUNICOM CAPITAL (Cyprus) Ltd posiada 127.798 akcji serii A i C, które stanowią 6.21% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu; FUTURIS CAPITAL (Cyprus) Ltd. posiada 96.107 akcji serii C i E, które stanowią 4.66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podmioty te działają w porozumieniu.

Nota 14a

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną	1 922 972,01	1 922 972,01
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem spółki, ponad wartość wymaganą ustawowo	21 656 220,61	20 060 254,88
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
Kapitał zapasowy razem	23 579 192,62	21 983 226,89

Nota 14b

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
- różnice kursowe z przeliczenia oddziału RFN	-13 705,24	-48 311,36
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-13 705,24	-48 311,36

Nota 14c

NIEPODZIELONY ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) niepodzielony zysk (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) niepokryta strata (wartość ujemna)	0,00	0,00
Niepodzielony zysk / strata z lat ubiegłych , razem	0,00	0,00

Nota 14d

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO / POKRYCIA STRATY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
ZYSK / STRATA NETTO	3 306 080,49	1 595 965,73
Fundusz zapasowy (+/-)	3 306 080,49	1 595 965,73
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie z zysków lat następnych	0,00	0,00

Nota 15

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1. Rezerwa na podatek odroczony – per saldo	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	634 167,55	594 326,47
a) długoterminowa z tyt.:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	634 167,55	594 326,47
- niewykorzystanych urlopów	634 167,55	594 326,47
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	231 173,94	57 542,90
a) długoterminowa z tyt.:	50 390,00	0,00
- napraw gwarancyjnych	50 390,00	0,00
b) krótkoterminowa z tyt.:	180 783,94	57 542,90
- napraw gwarancyjnych	133 217,50	17 540,00
- sporządzenia i badania bilansu	33 228,84	25 665,30
- przewidzianej straty na KDT	0,00	0,00
- premii pracowniczych	14 337,60	14 337,60
- koszt przejęcia zobowiązań	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, razem:	865 341,49	651 869,37

Nota 15a

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2020	Niewykorzysta- ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	594 326,47	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	651 869,37
Zwiększenia, w tym:	39 841,08	183 607,50	33 228,84	0,00	14 337,60	0,00	271 015,02
- zawiązanie, w tym	39 841,08	183 607,50	33 228,84	0,00	14 337,60	0,00	271 015,02
centrala	15 525,06	183 607,50	18 000,00		14 337,60		231 470,16
oddział DE	24 316,02		15 228,84		0,00		39 544,86
Zmniejszenia	0,00	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	57 542,90
- wykorzystanie, w tym	0,00	12 894,38	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	52 897,28
centrala		12 894,38	18 000,00		14 337,60		45 231,98
oddział DE			7 665,30				7 665,30
- rozwiązanie, w tym	0,00	4 645,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4 645,62
centrala		4 645,62					4 645,62
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	634 167,55	183 607,50	33 228,84	0,00	14 337,60	0,00	865 341,49

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZMIANY STANU W ROKU 2019	Niewykorzysta- ne urlopy	Koszty napraw gwarancyjnych	Sporządzenie bilansu	Przewidywane straty na KDT	Premie pracownicze	Pozostałe	Razem
Wartość na początek okresu	467 544,62	339 680,74	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	850 773,36
Zwiększenia, w tym:	126 781,85	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	184 324,75
- zawiązanie, w tym	126 781,85	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	184 324,75
centrala	120 305,99	17 540,00	18 000,00		14 337,60		170 183,59
oddział DE	6 475,86		7 665,30		0,00		14 141,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	339 680,74	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	383 228,74
- wykorzystanie	0,00	208 339,60	29 190,00	0,00	14 358,00	0,00	251 887,60
centrala		208 339,60	15 000,00		14 358,00		237 697,60
oddział DE			14 190,00				14 190,00
- rozwiązanie	0,00	131 341,14	0,00	0,00	0,00	0,00	131 341,14
centrala		131 341,14					131 341,14
oddział DE							0,00
Wartość na koniec okresu	594 326,47	17 540,00	25 665,30	0,00	14 337,60	0,00	651 869,37

Nota 16

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
a) wobec jednostek powiązanych, z tytułu:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 230 407,69	872 667,86
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 776 158,79	0,00
- subwencja z PFR *	1 776 158,79	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (tytuły)	454 248,90	872 667,86
- leasing finansowy	454 248,90	872 667,86
- inne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	2 230 407,69	872 667,86

* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której część (do 75%) może zostać umorzona. Decyzja o umorzeniu będzie podjęta po 12 miesiącach od otrzymania. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała jeszcze ww. decyzji.

Nota 16a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
do roku	2 032 981,34	463 846,15
a) powyżej 1 roku do 3 lat	197 426,35	408 821,71
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 230 407,69	872 667,86

Nota 16b

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
do roku	522 312,47	478 888,07
a) powyżej 1 roku do 3 lat	480 327,77	906 332,21
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	22 054,64
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	1 002 640,24	1 407 274,92
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	-65 036,84	-110 887,30
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	937 603,40	1 296 387,62
Zobowiązania długoterminowe	454 248,90	872 667,86
Zobowiązania krótkoterminowe	483 354,50	423 719,76

Nota 17

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
I. z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	2 433 631,92	7 047 985,58
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	2 433 631,92	7 047 985,58

II. z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
III. Inne zobowiązania	2 979 559,68	2 118 974,83
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) wobec jednostek pozostałych, w tym:	2 979 559,68	2 118 974,83
- kredyty i pożyczki	473 202,11	4 148,97
- kredyt w RB	0,00	0,00
- karta kredytowa	5 791,90	4 148,97
- subwencja z PFR*	467 410,21	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	483 354,50	423 719,76
- leasing finansowy	483 354,50	423 719,76
- zaliczki otrzymane na dostawy	24 167,82	5 732,41
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 263 444,61	941 429,71
- z tytułu wynagrodzeń	709 384,83	693 641,22
- inne, w tym:	26 005,81	50 302,76
- z tyt. zakupu środków trwałych	0,00	39 052,50
- kaucje i wadia	0,00	0,00
- PPK	14 172,36	0,00
- pozostałe	11 833,45	11 250,26
IV. Fundusze specjalne, w tym:	21 316,24	62 072,29
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 316,24	62 072,29
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 434 507,84	9 229 032,70

* W ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. spółka otrzymała subwencję finansową, której część (do 75%) może zostać umorzona. Decyzja o umorzeniu będzie podjęta po 12 miesiącach od otrzymania. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała jeszcze ww. decyzji.

Nota 17a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYT. DOSTAW I USŁUG (WIEKOWANIE)	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Zobowiązania bieżące:	2 315 243,81	6 853 661,33
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	118 388,11	194 324,25
a) do 1 miesiąca	1 488,91	76 875,75
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	49,20	598,50
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	61 500,00
e) powyżej 1 roku	116 850,00	55 350,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 433 631,92	7 047 985,58

0,00

Nota 18

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	801 607,87	1 145 093,52
a) długoterminowe, w tym:	230 709,76	603 718,42

- dotacja z PARP	152 636,95	203 347,03
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	78 072,81	400 371,39
b) krótkoterminowe, w tym:	570 898,11	541 375,10
- sprzedaż dot. przyszłych okresów	502 695,86	391 997,79
- dotacja z PARP	50 710,08	109 376,56
- ulga na złe długi	17 492,17	40 000,75
Rozliczenia międzyokresowe razem	801 607,87	1 145 093,52

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RZIS

Nota 19

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Przychody netto ze sprzedaży usług	38 570 263,54	46 577 833,82
- usługi software	22 413 335,44	33 714 119,48
- usługi hardware	15 952 645,82	12 789 585,89
- usługi pozostałe	204 282,28	74 128,45
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 000,00	0,00
- oprogramowanie własne	128 000,00	0,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 090 997,36	13 100 989,75
- sprzęt komputerowy	5 076 250,99	11 496 707,75
- oprogramowanie obce	14 746,37	1 604 282,00
- inne	0,00	0,00
w tym dla jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Inne przychody, w tym:	0,00	102 014,51
- dotacje	0,00	102 014,51
Przychody ze sprzedaży RAZEM	43 789 260,90	59 780 838,08
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:	34 209 459,71	49 079 014,28
- sprzedaż produktów i usług	29 126 091,05	35 978 024,53
- sprzedaż towarów i materiałów	5 083 368,66	13 100 989,75
Sprzedaż eksportowa	9 579 801,19	10 599 809,29
- sprzedaż produktów i usług	9 572 172,49	10 599 809,29
- sprzedaż towarów i materiałów	7 628,70	0,00

Nota 20

DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
A. Koszty wg rodzajów	36 523 408,57	45 668 759,88
amortyzacja	1 334 216,39	1 426 158,96
zużycie materiałów i energii	5 311 965,16	3 873 840,82
usługi obce	16 199 029,26	27 493 301,29
podatki i opłaty, w tym:	184 449,55	180 557,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
wynagrodzenia	10 895 940,30	10 187 261,78
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 072 190,14	1 865 951,38
pozostałe koszty rodzajowe	525 617,77	641 688,30
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	804 611,16	-673 894,09

koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (-)	0,00	0,00
koszty sprzedaży (-)	-672 568,37	-604 206,95
koszty ogólnego zarządu (-)	-5 838 045,78	-5 917 667,35
C. Koszt sprzedaży i ogólnozakładowy	-6 510 614,15	-6 521 874,30
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	30 817 405,58	38 472 991,49
E. Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4 733 898,22	12 349 878,55

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	521 711,26	46 900,00
- sprzedaż komputerów	2 859,46	400,00
- sprzedaż samochodów	257 331,24	46 500,00
- sprzedaż pozostałych	213 722,56	0,00
- likwidacja ST	47 798,00	0,00
II. Dotacje	109 376,56	232 710,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	9 782,19	59 987,73
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	9 782,19	59 987,73
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	1 296 424,22	182 734,63
- rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
- naliczone kary umowne	0,00	35 000,00
- otrzymane odszkodowania	90 675,16	58 704,27
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- refaktury	25 986,91	62 456,15
- inne, w tym:	1 179 762,15	26 574,21
dofinansowanie związane z COVID-19 *, **	1 114 567,48	0,00
Pozostałe przychody operacyjne RAZEM	1 937 294,23	522 332,48

* 2020 r. w tym kwota 786 413,77 zł dot. otrzymanego wsparcia w związku z COVID-19 z Wojewódzkiego Urzędu Pracy

** W ramach działania 3.4 Dotacje na kapitał obrotowy POIR 2014-2020 spółka otrzymała zaliczkę na dotację związaną z COVID-19 w kwocie 328 153,71 zł. Na dzień 31.12.2020 r. Spółka złożyła wniosek o rozliczenie zaliczki stwierdzający 100% osiągnięcie wartości wskaźnika rezultatu, co oznacza że zaliczka nie zostanie pomniejszona w dniu zatwierdzenia wniosku. Spółka w dniu 25.01.2021 r. otrzymała potwierdzenie weryfikacji wniosku.

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	491 804,69	555,12
- sprzedaż komputerów	884,04	0,00
- sprzedaż samochodów	252 260,69	555,12
- sprzedaż pozostałych	204 000,00	0,00
- likwidacja środków trwałych	34 659,96	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	379,71	137 862,19
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	379,71	137 862,19
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	146 367,46	169 990,03

- zapłacone odszkodowania	98 333,88	47 832,87
- zapłacone kary umowne	0,00	11 711,60
- darowizny	0,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	2 233,65	3 796,49
- koszty likwidacji zapasów	0,00	4 879,25
- refaktury	25 987,88	61 892,64
- inne	19 812,05	39 877,18
Pozostałe koszty operacyjne RAZEM	638 551,86	308 407,34

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 274,72	2 761,04
- od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
- odsetki bankowe	762,96	2 686,77
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	511,76	74,27
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	1 491 227,87	300 991,26
- różnice kursowe zrealizowane	612 665,14	300 980,97
- różnice kursowe niezrealizowane	878 541,37	0,00
- pozostałe przychody finansowe	21,36	10,29
Przychody finansowe, RAZEM	1 492 502,59	303 752,30

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
I. Odsetki, w tym:	80 627,08	98 823,70
- od weksli	0,00	0,00
- od kredytów	23 952,66	35 011,65
- od pożyczek	0,00	0,00
- budżetowe	486,96	1 589,50
- od leasingu	54 253,53	57 910,14
- odsetki pozostałe	1 933,93	4 312,41
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	279 829,66	530 029,75

- różnice kursowe zrealizowane	217 830,18	254 709,88
- różnice kursowe niezrealizowane	0,00	197 069,26
- pozostałe koszty finansowe	61 999,48	78 250,61
Koszty finansowe, RAZEM	360 456,74	628 853,45

Nota 25a

AKTYWO NA PODATEK ODROZCZONY - struktura rodzajowa	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	650 055,42	773 007,24
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	81 177,25	85 346,50
- odpis aktualizujący należności	53 289,40	90 627,08
- odpis aktualizujący WNiP	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	113 860,12	110 910,36
- rezerwa na koszty premii	2 724,14	2 724,14
- składki ZUS (pracodawca)	60 814,65	57 064,14
- rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	34 885,43	3 332,60
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	131,09	7 317,58
- rezerwy na koszty pozostałe	0,00	0,00
- rezerwa na badanie bilansu	3 420,00	3 420,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	178 144,66	246 313,65
- niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych	0,00	0,43
- wynagrodzenia niewypłacone	11 262,63	14 040,12
- uzyskane pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- rezerwa na przewidzianą stratę w KDT	0,00	0,00
- koszty dot. należności niezafakturowanych KDT	0,00	1 360,49
- przychody dot. KDT przewyższające zaawansowanie prac	110 346,05	150 550,15
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Aktywo na podatek odroczony razem	650 055,42	773 007,24

AKTYWO NA PODATEK ODROZCZONY - zmiana stanu	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Na początek okresu:	773 007,24	652 494,05
Zwiększenia:	38 253,10	243 770,72
- w tym odniesione na wynik finansowy	38 253,10	243 770,72
Zmniejszenia :	161 204,92	123 257,53
- w tym odniesione na wynik finansowy	161 204,92	123 257,53
Na koniec okresu:	650 055,42	773 007,24

Nota 25b

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - struktura rodzajowa	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	452 290,43	395 865,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. KDT	0,00	9 865,90
- Koszt wytworzenia licencji wielokrotnej sprzedaży	52 167,14	49 680,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0,00	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	153 813,65	0,00
- różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	176 956,63	257 120,44
- udzielone pożyczki - naliczone a niezapłacone odsetki	0,00	0,00
- należności z tytułu leasingu finansowego	69 353,01	79 198,66
- niezapłacone odsetki od należności krótkoterminowych	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Rezerwa na podatek odroczony razem	452 290,43	395 865,00

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY - zmiana stanu	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Na początek okresu:	395 865,00	216 604,33
Zwiększenia:	156 300,79	211 705,99
- w tym odniesione na wynik finansowy	156 300,79	211 705,99
Zmniejszenia :	99 875,36	32 445,32
- w tym odniesione na wynik finansowy	99 875,36	32 445,32
Na koniec okresu:	452 290,43	395 865,00

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku nie było potrzeby tworzenia rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka kompensuje rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy z uwagi na to, że ma tytuł uprawniający ją do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Nota 26

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt w rachunku bieżącym - stan zobowiązania na 31.12.2020 r. wynosi 0 PLN; gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, gwarancja banku BGK, kwota gwarancji 2 400 tys PLN		
Leasing - stan zobowiązania na 31.12.2020 r. : 937 tys PLN	weksel in blanco	937 603,40
Dotacja z PARP - 531,5 tys PLN; weksel in blanco; kwota przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowej od dnia przelania środków		
Zobowiązania z tyt. zakupu towarów - stan zobowiązania na dzień 31.12.2020 r: 70 tys PLN, bieżące; weksel in blanco złożony u dostawców; kwota nie zapłaconych zobowiązań z tyt. Zakupionych towarów wraz z odsetkami za zwłokę		
Razem		937 603,40

Nota 27

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1. Gwarancje	20 922,30	90 663,30
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	20 922,30	90 663,30

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń. Wszystkie zobowiązania warunkowe wykazane w nocie 27 dotyczą jednostek pozostałych.

Nota 28 a
Składniki aktywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1) Należności od pozostałych jednostek z tytułu kaucji, wadium	A.III.3	143 772,58	171 919,65
	B.II.3.c	22 830,28	34 420,62
2) Inne aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - należności z tytułu leasingu finansowego	A.IV.c	213 512,92	294 046,61
	B.III.b	151 502,92	122 788,43
Razem aktywa		531 618,70	623 175,31

Nota 28 b
Składniki pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1) Inne zobowiązania finansowe wobec jednostek pozostałych - z tytułu leasingu finansowego	B.II.c	454 248,90	872 667,86
	B.III.3.c	483 354,50	423 719,76
2) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych - z tytułu pożyczek i kredytów	B.II.3.a	1 776 158,79	0,00
	B.III.3.a	473 202,11	4 148,97
Razem pasywa		3 186 964,30	1 300 536,59

Nota 29

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Pozycja A.II.1. Amortyzacja	1 334 216,39	1 426 158,96
amortyzacja środków trwałych	1 046 396,00	726 973,80
amortyzacja WNiP	287 820,39	699 185,16
Pozycja A.II.2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	795 524,30	-158 213,43
zmiana stanu z tyt. Ujemnych RK na śr. Pieniężnych "-"	140 488,79	-140 488,79
zmiana stanu z tyt. dodatnich RK na śr. Pieniężnych	655 035,51	-17 724,64
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-78 206,19	-92 921,79
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów, pożyczek otrzymanych "-"	-23 952,66	-35 011,65
Odsetki od leasingu "-"	-54 253,53	-57 910,14
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy "-"	0,00	0,00
w tym odsetki zapłacone:		
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek otrzymanych	23 952,66	35 011,65
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	29 906,57	46 344,88
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	521 711,26	46 900,00
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych "-"	-457 144,73	-555,12
Inne wydatki związane ze sprzed. A. trwałych	0,00	0,00
Sprzedaż inwestycji (udziały, akcje)	0,00	0,00
Wartość netto sprzedanych inwestycji "-"	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST "-"	-34 659,96	0,00
Wartość netto zlikwidowanych ST leasingowanych "-"	0,00	0,00
Rozliczenie umowy leasing. - niespłacona część kapitału	0,00	0,00
Wartość odpisu aktualizującego ST lub WNiP "-"	0,00	0,00
Wartość netto niedoborów ST "-"	0,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	213 472,12	-198 903,99
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39 841,08	126 781,85
Pozostałe rezerwy	173 631,04	-325 685,84
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów (zm. bilans. - korekty)	-232 070,21	523 701,79
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-306 969,86	199 614,34
Korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
Korekta dot. Przekazania do leasingu finansowego (zm.stanu)	-74 899,65	-324 087,45
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności (zm. bilans. - korekty)	-4 543 140,54	-3 899 903,98
Bilansowa zmiana stanu należności	-4 082 684,30	-3 899 903,98
korekta o zmianę stanu należności z tyt. sprzed ST	460 456,24	0,00
korekta o zmianę stanu należności inwestycyjne - sprzedaż udziałów	0,00	0,00
korekta o niedobory i szkody	0,00	0,00
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek (zm. bilans. - korekty)	-4 291 462,74	-1 330 523,35
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-3 794 524,86	-1 047 499,28
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu WNiP i środków trwałych (kwota netto)	-31 750,00	29 260,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego (zm.stanu)	59 634,74	250 865,83
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (zm.stanu)	469 053,14	2 898,24
Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji (udziały)	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa - aktywa)	-73 242,83	-315 327,14

zmiana bilansowa w aktywach	-272 591,96	105 531,63
korekta o zmianę stanu RMK dot. korekty ubezpieczenia	-2 349,14	-555,12
zmiana bilansowa w pasywach	-343 485,65	-209 240,39
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	34 606,12	-18 793,73
zmiana stanu z tyt. różnic kursowych z wyceny oddziału zagranicznego	34 606,12	-18 793,73
Pozostałe	0,00	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Środki pieniężne w kasie	2 558,13	3 244,93
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 770 069,64	16 339 341,42
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czek, i,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	21 772 627,77	16 342 586,35
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-774 737,88	20 786,42
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby CF	20 997 889,89	16 363 372,77

Na potrzeby Rachunku Przepływów Pieniężnych Spółka jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania traktuje środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz środki na wyodrębnionym rachunku VAT

Nota 30

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

Brak tego rodzaju przedsięwzięć

Nota 31a

Transakcje ze spółkami powiązanymi

Nazwa Spółki	Przychody	Koszty
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	
Gagnon	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 31b

Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło

Nota 32

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Ogółem, z tego:	132	128
- pracownicy produkcyjni	104	100
- pracownicy nieprodukcyjni	28	28

Nota 33

WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	647 854,68	635 844,00
wynagrodzenia brutto	640 200,00	630 000,00
narzuty od wynagrodzeń	7 654,68	5 844,00
pozostałe	0,00	0,00

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00
-------------------------------	------	------

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka nie posiada również zobowiązań zaciągniętych w związku z ww. tytułami.

Nota 34

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

Spółka nie udzielała ww. pożyczek

Nota 35

KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKU I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Euro wg tabeli NBP	4,6148	4,2585
Dolar wg tabeli NBP	3,7584	3,7977
EURO - stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc w roku - zastosowany do wyceny pozycji RZIS jednostkowego sprawozdania finansowego oddziału zagranicznego	4,4742	4,3018

Nota 36

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	18 000,00
Razem	18 000,00	18 000,00

Nota 37a

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła takich umów

Nota 37b

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

Spółka nie zawierała tego typu transakcji.

Nota 37c

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W 2019 r. Spółka rozpoczęła projekt, którego efektem było przyjęcie w 2020 r. produktu gotowego w postaci licencji do wielokrotnej sprzedaży. W oparciu o przepisy ustawy z dnia 15.02.1992 r. o PDOP Spółka rozpoznała koszty wytworzenia ww. licencji jako koszty inne niż bezpośrednie uznawane za KUP w okresie poniesienia. W związku z tym w sierpniu 2020 r. Spółka złożyła korektę rozliczenia rocznego CIT za 2019 r., w której ujęła koszty z 2019 r. jako KUP. Powyższa operacja nie miała odniesienia na wynik finansowy, jedynie na podatek bieżący i odroczony. W związku z tym Spółka prezentuje noty dot. podatku dochodowego i odroczonego za 2019 r. z uwzględnieniem ww. korekty.

Nota 37d

Informacje o zmianie zasad rachunkowości, w tym zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz informacje zawierające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W 2020 roku Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

Nota 37e

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 38

Objaśnienia dotyczące instrumentów finansowych

Opis	Wartość bilansowa	Przychody / koszty z tytułu odsetek
Aktywa wg bilansu na 31.12.2020 r.		
Pożyczki udzielone i należności własne	365 015,84	134 034,69
- należności z tyt. leasingu długoterminowe	213 512,92	46 812,54
- należności z tyt. leasingu krótkoterminowe	151 502,92	87 222,15
Pasywa wg bilansu na 31.12.2020 r.		
Zobowiązania finansowe	3 181 172,40	65 036,84
- zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów	2 243 569,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	937 603,40	65 036,84

1. Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiada udzielonych pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka ma podpisane dziesięć umów leasingu :

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 30.11.2016 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,67%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 277,27 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest wózek widłowy, zawarta dnia 29.12.2017 r. na okres 48 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,35%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 20 876,28 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 23.02.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,77%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 572,91 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 28.09.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,26 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 5 938,06 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 20.09.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 2,04 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 12 952,33 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 16.10.2018 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,58 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 2 433,39 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest 117 szt. urządzeń drukujących, zawarta dnia 26.09.2019 r. na okres 40 miesięcy, do ww. umowy zostały zawarte dwa aneksy w 2020 r. na dodatkowe 59 urządzeń na okres do końca trwania umowy pierwotnej. Efektywna stopa procentowa umowy łącznie z aneksami wynosi 3,7 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 257 339,64 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem jest urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.06.2020 r. na okres 36 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 1,95 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 18 150,06 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,51 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 23 046,84 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

- umowa, której przedmiotem są dwa urządzenie drukujące, zawarta dnia 19.10.2020 r. na okres 60 miesięcy. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,61 %. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 22 429,07 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej należności.

2. Zobowiązania z tyt. Pożyczek i kredytów

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka ma uruchomioną linię kredytową w rachunku bieżącym w Alior Bank S.A. do 2,6 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżących potrzeb operacyjnych.

- Aneks do umowy z dnia 05.07.2010 r. zawarty dnia 22.09.2020 r., z terminem spłaty do 24.09.2021 r., oprocentowanie zmienne (WIBOR 3M + marża Banku w skali roku, na dzień zawarcia aneksu 1,63%). Na dzień 31.12.2020 r. Spółka nie wykorzystywała niniejszego kredytu.

W celu zapewnienia płynności i stabilności finansowej w okresie pandemii koronawirusa w ramach rządowego programu wsparcia finansowego przedsiębiorstw Tarcza Finansowa PFR dot. COVID-19 w dniu 07.07.2020 r. Spółka otrzymała subwencję finansową w kwocie 2 243 569 PLN, której część (do 75%) może zostać umorzona. Decyzja o umorzeniu będzie podjęta po 12 miesiącach od otrzymania subwencji. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała jeszcze ww. decyzji.

3. Zobowiązania z tyt. Leasingu

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada dwadzieścia sześć umów leasingu:

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 06 grudnia 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,52%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 28 692,73 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 23 listopada 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,57%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 31 995,64 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 18 grudnia 2018 r., z terminem zakończenia przypadającym na grudzień 2021 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,32%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 188 030,80 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dziesięć umów, których przedmiotem jest dziesięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniach 7-11 lutego 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na luty 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,42%. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 28 223,45 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Dwie umowy, których przedmiotem są dwa samochody ciężarowe, zawarte 04 czerwca 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na czerwiec 2024 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,41 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 31 038,55 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Pięć umów, których przedmiotem jest pięć samochodów ciężarowych, zawartych w dniu 06 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa każdej umowy wynosi 0,43 %. Wartość bilansowa każdej umowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 28 944,60 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,41%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 44 963,81 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód ciężarowy, zawarta 28 sierpnia 2019 r., z terminem zakończenia przypadającym na sierpień 2022 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,43%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 28 852,40 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,91%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 34 878,61 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

- Umowa, której przedmiotem jest samochód osobowy, zawarta 22 października 2020 r., z terminem zakończenia przypadającym na listopad 2023 r. Efektywna stopa procentowa wynosi 0,97%. Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 30 466,43 PLN, wartość ta nie odbiega od wartości godziwej zobowiązania.

Nota 39

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

Spółka narażona jest na wiele różnych rodzajów ryzyka finansowego, związanych z działalnością gospodarczą, są to ryzyka rynkowe takie jak zmiany kursu walut oraz zmiany stóp procentowych, a także ryzyko kredytowe i utraty płynności.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i rozliczana w EURO poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim jest ponoszona w EURO, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W 2019 r. Spółka nie korzystała z tych możliwości.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR1M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom. Na dzień bilansowy Spółka nie ma należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Ryzyko płynności

Spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020.

EO NETWORKS S.A.

Sprawozdanie z działalności eo Networks S.A.

za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

INFORMACJE O SPÓŁCE :

Nazwa jednostki :	eo Networks Spółka Akcyjna
Adres siedziby :	03-301 Warszawa, ul. Jagiellońska 78
Kapitał podstawowy :	205.937,90 złotych
Sąd rejonowy :	Sąd Rejonowy dla M. St. W-wy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS :	0000332547
REGON :	141905973
NIP :	5272604418
PKD :	62.01.Z

Spółka eo Networks S.A. (dalej : „Spółka”) powstała z połączenia dwóch podmiotów : eo Networks Sp. z o.o. (działającej od 2001 roku) oraz IPTech Polska Sp. z o.o. (działającej od 2005 roku). Połączenie eo Networks Sp. z o.o. oraz IPTech Polska Sp. z o.o. zostało zarejestrowane 1 lipca 2009 roku. Akcjonariuszami Spółki są założyciele odpowiednich spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, osoby fizyczne, oraz fundusze inwestycyjne.

Spółka kontynuuje działalność podmiotów na których bazie powstała, prowadząc działalność w branży informatycznej, w podziale na usługi związane z oprogramowaniem oraz na usługi związane z infrastrukturą sprzętową IT. Działalność spółki opiera się w przeważającej części na świadczeniu usług informatycznych o charakterze ciągłym, a nie projektowym, baza klientów jest mocno zdywersyfikowana, a udział największego odbiorcy usług spółki nie przekracza 30 % przychodów ze sprzedaży łącznie.

Głównymi obszarami działania w 2020 roku były :

- Realizacja projektów programistycznych pod klucz
- Utrzymanie i rozwój systemów informatycznych
- Usługi hostingowe i wsparcia informatycznego
- Usługi doradcze związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną
- Realizacja projektów integracyjnych
- Usługi serwisowe infrastruktury informatycznej oraz AGD
- Sprzedaż towarów i materiałów oraz oprogramowania

Na dzień 31 grudnia 2020 roku spółka eo Networks S.A. nie była podmiotem dominującym dla żadnych spółek.

POSIADANE ODDZIAŁY

W dniu 31.12.2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, zgodnie z którą postanowił reaktywować Oddział w Niemczech z siedzibą w Monachium, z dniem 01.01.2014 r. Rejestracja w KRS nastąpiła 26.02.2014 r. Przedmiot działalności oddziału niemieckiego nie różni się od przedmiotu działalności spółki.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki działała w poniższym składzie:

1. Ewa Jagniewska – Członek Rady Nadzorczej
2. Mariusz Borawski – Członek Rady Nadzorczej
3. Jerzy Dżoga – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Marciniak – Członek Rady Nadzorczej
5. Jacek Kujawa – Członek Rady Nadzorczej.

AKCJE WŁASNE

W dniu 19 września 2013 roku Zarząd spółki zawarł umowę kupna akcji własnych Emitenta, celem ich umorzenia. W wyniku zawartej transakcji zakupiono 221.165 akcji Emitenta, o wartości nominalnej 0,1 złotego (dziesięć groszy) każda, drogą umowy cywilnoprawnej, zawartej w dniu 19.09.2013 r. poza rynkiem Newconnect. Cena nabycia wyniosła 11,14 złotego (jedenaście złotych czternaście groszy) za jedną akcję. Łączna wartość to 2'463'778,10 złotych (dwa miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych i dziesięć groszy). Zakupione akcje stanowią 10,74 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniają do oddania 10,74% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed wystąpieniem tego zdarzenia Spółka nie posiadała innych akcji Emitenta. Spółka oświadcza ponadto, iż wobec realizacji upoważnienia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zamierzonej części, wyrażonego w uchwale nr 18 z dnia 14 czerwca 2013 r., w najbliższej przyszłości nie zamierza nabywać akcji własnych Emitenta. Jednocześnie Spółka informuje, że nie występują osoby trzecie, z którymi zawarła umowy przedmiotem których jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu z akcji Emitenta, ani też że nie posiada spółek zależnych posiadających akcje eo Networks S.A.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę zmieniającą uchwałę dotyczącą przeznaczenia akcji własnych będących w posiadaniu spółki na akcje własne do odsprzedaży.

CHARAKTERYSTYKA DZIAŁAŃ SPÓŁKI, ISTOTNE ZDARZENIA W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, W TYM INNOWACJE ORAZ BADANIA I ROZWÓJ W ROKU 2020 :

W ocenie Zarządu Spółki, rok 2020 był udany. Po trudnym roku 2013, w którym spółka przeszła gruntowną restrukturyzację polegającą na redukcjach kosztów, rewizji planów strategicznych której rezultatem była sprzedaż udziałów w spółkach zależnych i postawienie na wzrost organiczny, spółka powróciła na ścieżkę rozwoju, kontynuując dobre wyniki osiągnięte w latach następnych.

W roku 2020 Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży o wartości **43,8** miliona złotych, w porównaniu do **59,8** miliona złotych w roku 2019, oraz zysk netto o wartości **3,2** miliona złotych (rentowność 7,5 % netto), wobec zysku netto o wartości **1,6** miliona złotych w roku 2019.

Działalność software'owa stanowiła około 52 %, a hardware'owa, w tym przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, kolejne 48 % przychodów ze sprzedaży spółki.

Spółka zanotowała zysk na poziomie operacyjnym o wartości **3,0** mln złotych (rentowność operacyjna 7,3 %).

Spółka regulowała swoje zobowiązania terminowo, nie wystąpiły również problemy ze spływem należności od klientów. Suma bilansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku osiągnęła wartość **36,3** miliona złotych, w porównaniu do **35,6** miliona złotych na koniec roku 2019.

Rok 2020 Spółka zamknęła dodatnią zmianą stanu środków pieniężnych o wartości **5,4** miliona złotych, w porównaniu do dodatniej zmiany stanu środków pieniężnych o wartości **3,5** miliona złotych w roku 2019.

Głównymi odbiorcami produktów Spółki byli klienci z sektorów finansowego, logistycznego, telekomunikacyjnego oraz informatycznego.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku przeciętne średnioroczne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w spółce wyniosło 146 osób, w porównaniu do 137 osób w ubiegłym roku.

W kolejnych latach eo Networks S.A. dzięki przeprowadzonym działaniom restrukturyzacyjnym dołoży starań w celu utrzymania rentowności i poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu, szczególnie obiecującymi obszarami wzrostu są usługi programistyczne w kontekście rozszerzenia współpracy z dotychczasowymi klientami, zwłaszcza w obszarze utrzymania i rozwoju systemów informatycznych. Spółka będzie rozwijać produkty programistyczne w których się specjalizuje, a także wchodzić w nowe obszary produktowe w obszarze usług profesjonalnych.

ZDARZENIA JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 26 kwietnia 2021 r. doszło do podpisania przez większościowych wspólników spółki Euvic oraz pana Błażeja Piecha, będącego za pośrednictwem spółki Gagnon Investment Limited, największym akcjonariuszem Spółki, listu intencyjnego – *Termsheet* („**List intencyjny**”). List intencyjny nie ma charakteru zobowiązania umownego i nie zobowiązuje jego sygnatariuszy do zawarcia w przyszłości jakichkolwiek umów. W Liście tym jego sygnatariusze potwierdzili zamiar rozpoczęcia negocjacji transakcji, w ramach której planowane jest przeprowadzenie następujących działań : w pierwszym kroku planowane jest, że Euvic nabędzie udziały spółki Gagnon Investments Limited (Gagnon), która to spółka jest akcjonariuszem eo Networks, posiadającym pakiet 41,05% akcji. Spółka Euvic nabędzie 50% pakiet udziałów w spółce Gagnon. W wyniku tego pan Błażej Piech (członek zarządu Emitenta) utraci wyłączną kontrolę nad spółką Gagnon oraz nad ww. tym pakietem akcji eo Networks (pakiet ów będzie współkontrolowany przez pana Błażeja Piecha i spółkę Euvic). W drugim kroku, po objęciu ww. udziałów w spółce Gagnon, Euvic oraz p. Błażej Piech, zawrą umowę wspólników spółki Gagnon. Na podstawie tej umowy Euvic będzie przysługiwało wyłączne uprawnienie do wskazywania 3 z 5 członków Rady Nadzorczej Spółki, co faktycznie doprowadzi do nabycia przez Euvic wyłącznej kontroli nad eo Networks. Opisany powyżej zamiar przejścia kontroli nad Emitentem będzie wymagał zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

GŁÓWNE CZYNNIKI RYZYKA, KTÓRE MOGĄ WPŁYNAĆ NEGATYWNIE NA WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Należą do nich:

ryzyka wewnętrzne :

- Ryzyko związane z utratą specjalistów – powszechnie występujące w spółkach, w których kluczową rolę odgrywa kapitał intelektualny
- Ryzyko niewykorzystania potencjału wzrostowego obecnego oraz nowych rynków na których działa Spółka

ryzyka zewnętrzne, związane z otoczeniem Spółki :

- Ryzyko konkurencji – Spółka działa w atrakcyjnym sektorze branżowym, kierując swoje produkty do zdywersyfikowanej, lecz uważanej za również atrakcyjną, bazy klientów
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną – pogorszenie się koniunktury może skutkować zmniejszonym popytem na usługi świadczone przez Spółkę oraz obniżeniem się marż osiągniętych na sprzedaży,

- Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, niezagrożona jest również kontynuacja działalności spółki, a także płynność finansowa, jednak nie można do końca przewidzieć przyszłych skutków pandemii. Spółka wykorzystwała instrumenty pomocowe takie jak : subwencja PFR, dotacja do kapitału obrotowego PARP oraz dofinansowanie wynagrodzeń WUP. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Osobną grupą ryzyk są ryzyka finansowe, na które narażona jest spółka :

- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut - ze względu na fakt, iż część operacji eo Networks S.A. jest realizowana na rynku niemieckim i francuskim, rozliczana w walucie euro, poziom kursu walut obcych może mieć wpływ na jej wyniki finansowe. Spółka stara się zapobiegać tym sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia, aby neutralizować wpływ zmian kursów walutowych na swoje wyniki finansowe. Większość kosztów związanych z realizacją kontraktów na rynku niemieckim i francuskim jest ponoszona w euro, co do chwili obecnej stanowiło wystarczające zabezpieczenie (hedging naturalny). W przypadku gdy takie działania okażą się niewystarczające Spółka ma również możliwość stosowania narzędzi rynku finansowego w celu zabezpieczenia kursu sprzedaży waluty, w oparciu o umowy pozwalające na zakup odpowiednich instrumentów finansowych. W roku 2020 spółka nie korzystała z tych możliwości.
- Ryzyko zmiany stóp procentowych - narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wynika z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym (uzależnionego od wskaźnika WIBOR3M) i zawartych umów leasingowych ze zmienną stopą procentową. Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka rozpoznaje w momencie zawarcia danej transakcji i analizuje je na podstawie bieżących informacji z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.
- Ryzyko kredytowe - spółka narażona jest na ryzyko wynikające z nieterminowych wpłat należności od kontrahentów, bądź ich całkowitego braku. Klientami eo Networks S.A. są w głównej mierze urzędy publiczne oraz kontrahenci o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Ponadto Spółka na bieżąco monitoruje stan należności, dzięki czemu ryzyko ich nieściągalności jest nieznaczne. W odniesieniu do aktywów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, eo Networks S.A. stosuje zasadę udzielania pożyczek sporadycznie i tylko sprawdzonym kontrahentom, w związku z tym ryzyko niespłacenia udzielonej pożyczki jest niewielkie.
- Ryzyko płynności - spółka w celu utrzymania płynności finansowej na bieżąco monitoruje oraz prognozuje przepływy pieniężne z uwzględnieniem terminów wymagalności. eo Networks S.A. nie ma problemów z płynnością finansową, na bieżąco reguluje zobowiązania i posiada zabezpieczone źródło finansowania w postaci kredytu w rachunku bieżącym.

ZASADY STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO

Zarząd eo Networks S.A. przyjął do stosowania, zgodnie z uchwałą 2/03/2011 z dnia 22 marca 2011 roku zasady ładu korporacyjnego, zgodnie z dokumentem „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect” – pełny tekst dokumentu znajduje się pod adresem http://www.corp-gov.gpw.pl/NC_publications.asp . Zasady niestosowane przez spółkę oraz komentarze na temat sposobu stosowania zasad ładu korporacyjnego, jeżeli odbiega on od literalnego zapisu zostały opisane poniżej :

Zasada nr 1 - spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz – Spółka stosuje powyższą zasadę z wyjątkiem umożliwiania transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem internetu i upubliczniania go na stronie internetowej.

Zasada nr 3.3 - opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.

Komentarz – spółka działa na rynku IT, w obszarach gdzie określenie pozycji zajmowanej przez spółkę nie jest obecnie możliwe (rynek jest bardzo szeroki, nie istnieją powszechnie dostępne, wiarygodne dane dotyczące wielkości i głębokości poszczególnych nisz rynkowych).

Zasada nr 3.7 – zarys planów strategicznych spółki.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, zarys strategii został zaprezentowany w dokumencie informacyjnym spółki.

Zasada nr 3.16 - pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.

Komentarz – powyższa zasada nie jest stosowana, spółka nie zdecydowała się na protokołowanie i zamieszczanie na stronie pytań akcjonariuszy ze względu na fakt, że pytania te nie są liczne i z reguły dotyczą spraw porządkowych.

Zasada nr 9.2 - informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zdaniem Zarządu Spółki powinna pozostać poufna.

Zasada nr 11 - przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka odstępuje od stosowania tej zasady ze względu na znaczące koszty organizacji tego rodzaju spotkań. Jednocześnie Spółka prowadzi będzie politykę informacyjną w taki sposób, aby każdy zainteresowany mógł otrzymać informacje na temat jej działalności poza tego rodzaju publicznymi spotkaniami.

Zasada nr 16 - emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej :

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz - powyższa zasada nie jest stosowana, spółka publikuje raporty bieżące i okresowe zgodnie z załącznikiem Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Zdaniem Spółki okresy miesięczne nie są miarodajne dla oceny tendencji i zdarzeń występujących w otoczeniu spółki oraz w samej spółce.

W roku 2021 Zarząd Spółki przewiduje utrzymanie kondycji finansowej spółki i dalszy, organiczny jej rozwój.

Zarząd Spółki eo Networks S.A.

Błażej Piech

Rafał Jagniewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu