

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2019-01-01 - 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-07-29

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **JWA SPÓŁKA AKCYJNA**

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Efraima Schroegera**  
Nr domu **90B** Nr lokalu  
Miejscowość **Warszawa**  
Pocztą **Warszawa** Kod pocztowy **01-845** Kod kraju **PL**  
Gmina **m.st. Warszawa**  
Powiat **m.st. Warszawa**  
Województwo **Mazowieckie**

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **6202Z**

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP **7822564519**  
numer KRS **0000612542** Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia **2016-03-11**  
Do Czas trwania jednostki nie jest oznaczony.

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2019-01-01** Do dnia **2019-12-31**

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak  odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria Sposób wyceny

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

#### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przynajmniej jednej dywidendy, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

#### pozostałe:

#### Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		1 809,00	962 710,36	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	666 716,69	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	666 716,69	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0,00	288 544,67	
1	Środki trwałe		0,00	288 544,67	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	43 591,03	
d)	środki transportu		0,00	143 447,01	
e)	inne środki trwałe		0,00	101 506,63	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		1 809,00	7 449,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 809,00	7 449,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		1 490 049,64	2 750 230,99	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		0,00	762 360,85	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		0,00	672 360,85	
4	Towary		0,00	90 000,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		162 266,74	516 264,64	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		162 266,74	516 264,64	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		54 834,02	292 435,24	
	1) do 12 miesięcy		54 834,02	292 435,24	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		61 799,72	762,91	
c)	inne		45 633,00	223 066,49	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		1 318 337,84	1 181 486,20	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 318 337,84	1 181 486,20	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		1 317 934,96	575 000,17	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		1 317 934,96	575 000,17	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		402,88	606 486,03	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		402,88	606 486,03	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		9 445,06	290 119,30	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		17 304,43	0,00	
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>		1 509 163,07	3 712 941,35	



<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		577 125,89	2 279 761,45	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		400 000,00	400 000,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		997 065,88	574 615,46	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		882 695,57	900 000,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne		882 695,57	900 000,00	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-1 702 635,56	405 145,99	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		932 037,18	1 433 179,90	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		101 809,00	40 345,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 809,00	40 345,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		100 000,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		100 000,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		306 811,09	111 272,26	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		306 811,09	111 272,26	
a)	kredyty i pożyczki		306 811,09	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	111 272,26	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2019-12-31	2018-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		512 917,09	1 120 312,64	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		512 917,09	1 120 312,64	
a)	kredyty i pożyczki		153 322,06	527 074,90	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		14 542,15	57 794,82	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		296 805,95	316 188,64	
	1) do 12 miesięcy		296 805,95	316 188,64	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		48 127,16	206 762,40	
h)	z tytułu wynagrodzeń		64,07	0,00	
i)	inne		55,70	12 491,88	
4	Fundusze specjalne				
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		10 500,00	161 250,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10 500,00	161 250,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		10 500,00	161 250,00	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>1 509 163,07</b>	<b>3 712 941,35</b>	

# Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		1 723 662,10	3 961 448,65	
	– od jednostek powiązanych				
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		1 723 662,10	3 961 448,65	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>				
	– w tym: obiekty w zabudowie				
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>				
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>				
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		2 016 465,44	3 441 171,68	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		245 809,71	120 330,49	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		187 331,85	36 197,30	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		1 250 061,44	2 795 290,67	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		11 148,73	10 269,99	
	– podatek akcyzowy				
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		247 764,31	410 240,11	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		32 414,27	39 099,68	
	– emerytalne				
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		41 935,13	29 743,44	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>				
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-292 803,34	520 276,97	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		122 522,07	49,90	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		10 747,25	0,00	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>				
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		111 774,82	49,90	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 622 327,33	69 943,62	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0,00	30 781,72	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		1 383 547,99	39 157,89	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		238 779,34	4,01	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 792 608,60	450 383,25	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		142 359,45	92 000,17	

# Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		72 238,90	34 669,11	
	– od jednostek powiązanych				
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>				
	– w jednostkach powiązanych				
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>				
<b>V</b>	<b>Inne</b>		70 120,55	57 331,06	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		85 282,41	28 473,43	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		68 777,53	28 404,93	
	– dla jednostek powiązanych				
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>				
	– w jednostkach powiązanych				
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>				
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		16 504,88	68,50	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-1 735 531,56	513 909,99	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		-32 896,00	108 764,00	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-1 702 635,56	405 145,99	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2019	2018
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		2 279 761,45	1 874 615,46
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		2 279 761,45	1 874 615,46
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		400 000,00	400 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		400 000,00	400 000,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		574 615,46	1 119 589,59
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		422 450,42	-544 974,13
a)	zwiększenie (z tytułu)		422 450,42	355 025,87
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		405 145,99	355 025,87
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	– zakup akcji własnych w 2019		17 304,43	0,00
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	900 000,00
	– pokrycia straty			
	– przeniesienie na kapitał rezerwowy		0,00	900 000,00
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		997 065,88	574 615,46

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		900 000,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-17 304,43	900 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	900 000,00
	– przeniesienie z kapitału zapasowego		0,00	900 000,00
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		17 304,43	0,00
	– zakup akcji własnych w 2019		17 304,43	0,00
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		882 695,57	900 000,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		405 145,99	355 025,87
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		405 145,99	355 025,87
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		405 145,99	355 025,87
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		405 145,99	355 025,87
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	0,00
	– podziału zysku		405 145,99	355 025,87
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-1 702 635,56	405 145,99
a)	zysk netto		0,00	405 145,99
b)	strata netto		1 702 635,56	0,00
c)	odpisy z zysku			
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		577 125,89	2 279 761,45
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		577 125,89	2 279 761,45

# Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-1 702 635,56	405 145,99	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		2 093 316,41	532 584,13	
1	Amortyzacja		245 809,71	120 330,49	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-71 384,58	-66 681,84	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		795 985,25	30 781,72	
5	Zmiana stanu rezerw		61 464,00	40 345,00	
6	Zmiana stanu zapasów		762 360,85	-122 708,23	
7	Zmiana stanu należności		353 997,90	380 704,63	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-190 390,04	275 331,08	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		135 564,24	-125 518,72	
10	Inne korekty		-90,92	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		390 680,85	937 730,12	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		1 207 322,23	216 568,46	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		24 897,57	216 568,46	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		1 182 424,66	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		1 182 424,66	0,00	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		968 160,38	0,00	
4)	odsetki		92 812,67	0,00	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		121 451,61	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		2 004 454,18	1 329 227,09	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		221 454,18	846 227,09	



# Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2019	2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		1 783 000,00	483 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		1 783 000,00	483 000,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		1 783 000,00	483 000,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		-797 131,95	-1 112 658,63	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		549 603,51	527 074,90	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		549 603,51	527 074,90	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		749 235,56	47 185,93	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		17 304,43	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		616 545,26	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		44 411,00	21 867,60	
8	Odsetki		54 474,87	25 318,33	
9	Inne wydatki finansowe		16 500,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		-199 632,05	479 888,97	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		-606 083,15	304 960,46	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		-606 083,15	304 960,46	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		606 486,03	301 525,57	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		402,88	606 486,03	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 735 531,56	—	513 909,99	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *, w tym:	110 113,93	0,00	0,00	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 12 4 6 a 110 113,93 0,00 0,00 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00 0,00				
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	20 095,34	0,00	92 000,17	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 12 4 2 20 095,34 0,00 92 000,17 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00 0,00				
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	92 000,17	0,00	0,00	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 12 4 2 92 000,17 0,00 0,00 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00 0,00				
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	1 722 426,27	0,00	43 766,96	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 6 916 846,39 0,00 0,00 0,00				
2)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 26 110 500,00 0,00 0,00 0,00				
3)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 26 a 605 478,99 0,00 0,00 0,00				
4)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 48 38 186,92 0,00 30 165,97 0,00				
5)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 51 9 514,36 0,00 0,00 0,00				
6)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 11 14 302,66 0,00 3 086,60 0,00				
7)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 21 6 806,57 0,00 147,17 0,00				
8)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 17 11 981,99 0,00 0,00 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 8 808,39 10 367,22				
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	13 536,06	0,00	65 066,28	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 57 a 13 536,06 0,00 15 328,39 0,00				
2)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 26 a 0,00 0,00 39 157,89 0,00				
3)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 26 0,00 0,00 10 500,00 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00 80,00				
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	76 910,70	0,00	36 454,20	0,00
	pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)				
1)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 16 1 57 a 15 328,39 0,00 0,00 0,00				
2)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 15 1 10 500,00 0,00 11 500,00 0,00				
3)	Ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 15 1 51 082,31 0,00 24 954,20 0,00				
	pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00 0,00				
	<b>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</b>	<b>-114 689,03</b>	<b>—</b>	<b>494 288,86</b>	<b>—</b>
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-114 689,00	—	494 288,86	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	74 143,00	—

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

## Załączniki i objaśnienia:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA  
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
JWA SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY w DNIU 31.12.2019 r.

Załącznik:



informacjadodatko  
wa 2019.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

## DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA

### - ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

#### JWA SPÓŁKA AKCYJNA

#### ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2019 R.

**Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ**

JWA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Efraima Schroegera 90B w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

**Nota 2. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka poniosła stratę netto w wysokości 1.702.635,56 zł. Na poniesienie straty w 2019 niewątpliwie miało wpływ wyczerpanie puli przeznaczonych na realizację zlecenia w ramach kontraktów podpisanych z Administracją Publiczną w pierwszej połowie roku. Na powstanie straty wpływ miały także dokonane odpisy aktualizacyjne oraz likwidacja składników majątku, co do których Zarząd nie prognozował uzyskania przychodów w kolejnych latach, łącznie dokonano odpisów serwisów/aplikacji/projektów na kwotę 895.901,45 złotych. Zmiana w organach Spółki z dnia 28 maja 2020 r. wymusiła przeprowadzenie weryfikacji posiadanych aktywów, planów rozwojowych oraz kontraktów. Po odzyskaniu dostępu do repozytorium kodów źródłowych i aplikacji stwierdzono nieodwracalną utratę z serwerów aplikacji własnych, produktów przygotowywanych na zlecenie klientów zewnętrznych, jak również wersji pilotażowych i modeli architektonicznych planowanych do wdrożenia, co spowodowało konieczność dokonania dodatkowych odpisów aktualizujących wartości aktywów (wnip oraz produktów gotowych) na kwotę 396.462,67 złotych oraz utworzenia rezerwy na ewentualne roszczenia klientów wynikające z utraty danych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dokonał analizy sytuacji finansowej Spółki, w tym jej planów oraz celów strategicznych, na podstawie, których nie stwierdził istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres najbliższych 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego. JWA S.A. zamierza kontynuować rozwój zgodnie ze Strategią przyjętą w dniu 20 grudnia 2018 r. w zakresie rozwoju Spółki jako startup house'u ze zdefiniowanymi założeniami, czyli z uwzględnieniem takich wartości jak dbałość o klienta, innowacyjność technologiczna, wysoka jakość i wiedza. Wykorzystując posiadane doświadczenia, kontakty biznesowe oraz zapotrzebowanie rynku Zarząd podjął decyzję o zwiększeniu kompetencji oraz zakresu działania Spółki wspierające projekty i firmy o działania organizacyjne, szkoleniowe, marketingowe tworząc Inkubator Biznesu będący ekosystemem wspierających się przedsiębiorców. Aktualizacji strategii na lata 2020-2022, określa m.in. uzyskanie przez Emitenta statusu Małej Instytucji Płatniczej („MIP”) po wcześniejszym uzyskaniu wpisu do prowadzonego przez KNF rejestru dostawców usług płatniczych i wydawców pieniądza elektronicznego. Rozszerzenie działalności

Emitenta o MIP umożliwi skuteczne wdrożenie m.in. projektu Sqter oraz rozbuduje portfolio oferowanych przez Spółkę usług. W ocenie Zarządu uzyskanie statusu MIP wpłynie istotnie na przyszłe wyniki finansowe Emitenta. W dniu 9 stycznia 2020r. Emitent złożył wniosek o wpis do rejestru dostawców usług płatniczych i wydawców pieniądza elektronicznego prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w celu uzyskania statusu Małej Instytucji Płatniczej (MIP).

Realizacja głównych celów strategicznych, a więc przede wszystkim utrzymanie pozycji kompetentnego dostawcy usług IT oraz dywersyfikacji źródeł przychodów, będzie dokonywana z wykorzystaniem doświadczeń i kompetencji technologicznych własnych i partnerów biznesowych. Zwiększenie zaangażowania w pozyskiwaniu nowych projektów i rozwoju własnych oparte będzie o budowaną sieci ambasadorów marki JWA, skupionych na pozyskiwaniu startupów we wczesnej fazie rozwoju i zapewnienie kompleksowej obsługi merytorycznej i technologicznej, z uwzględnieniem wykorzystania dotychczasowego doświadczenia oraz poczynionych inwestycji w zakresie rozwiązań fintech (również z uwzględnieniem odtworzenia produktów własnych tj. Chmiuro czy Scrumeasy) tworząc ekosystem przedsiębiorców skupionych wokół Inkubatora Biznesu. Kolejnym etapem będzie stworzenie na bazie doświadczeń projektu Snipay - realizowanego dla klienta zintegrowanego systemu finansowego, zapewniającego dokonywanie bezpośrednich transakcji między użytkownikami platform usługowych i e-commerce, uwzględniającą osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej lub prowadzące działalność nierejestrowaną.

Dodatkowo Spółka planuje dokonać emisji publicznej akcji serii B (8.000.000 akcji po cenie emisyjnej 0,40 zł), o której Spółka informowała poprzez publikację raportem bieżącym EBI nr 12/2020 projektów uchwał na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyznaczone na dzień 27 lipca 2020 roku. Celem emisji jest pozyskanie finansowania na budowę autorskiego rozwiązania płatniczego (wyposażonego w następujące funkcjonalności: obsługa płatności bezgotówkowych, portmonetkę, marketplace oraz zapewniającego możliwość integracji nie tylko z wiodącymi platformami sklepowymi) oraz jego wdrożenie i promocję.

**Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**Nota 4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**Nota 5. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

**Nota 6. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY**

Nie dotyczy.

**Nota 7. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2019 rok ze sprawozdaniem za rok 2018.

**Nota 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

W 2019 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do marki Sqter za kwotę 190.650,00 zł oraz praw do innych marek i aplikacji na łączną wartość 15.685,00 zł.

W 2018 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do serwisów internetowych na łączną kwotę 743.000 zł.

W związku z brakiem możliwości dalszego wykorzystania w prowadzonej działalności posiadanych przez Spółkę wartości niematerialnych i prawnych, wynikającym z utraty dostępu do nabytej marki Sqter oraz praw do serwisów i aplikacji, Zarząd podjął decyzję o likwidacji w 2019 r. wszystkich wartości niematerialnych i prawnych. Łącznie zlikwidowano WNiP o wartości początkowej 949.335,00 zł. Wartość netto zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 686 885,03 zł i wpłynęła ujemnie na wynik Spółki w 2019 r.

**Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku**

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					-
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Nabycie	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	<b>743.000,00</b>	-	<b>743.000,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Amortyzacja okresu	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	<b>76.283,31</b>	-	<b>76.283,31</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-

<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	666.716,69	-	666.716,69

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość</b>					
<b><u>początkowa</u></b>					
Saldo otwarcia	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	206.335,00	-	206.335,00
Nabycie	-	-	206.335,00	-	206.335,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	949.335,00	-	949.335,00
Likwidacja	-	-	949.335,00	-	949.335,00
Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Zwiększenia, w tym:	-	-	186.166,56	-	186.166,56
Amortyzacja okresu	-	-	186.166,56	-	186.166,56
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	262.449,87	-	262.449,87
Likwidacja	-	-	262.449,87	-	262.449,87
Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	-	-	666.716,69	-	666.716,69
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00

## Nota 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	26.300,1	280.019,11	-	306.319,12
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Nabycie	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	63.541,46	153.693,23	103.227,09	320.461,78
<b><u>Umorzenie</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	0,00	20.538,86
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Amortyzacja okresu	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	19.950,43	10.246,22	1.720,46	31.917,11
<b><u>Odpisy aktualizujące</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystani e	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b><u>Wartość netto</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	285.780,26
Saldo zamknięcia	-	-	-	43.591,03	143.447,01	101.506,63	288.544,67



**Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku**

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	63.541,46	153.693,23	103.227,09	320.461,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	9.136,59	6.073,59	-	15.210,18
Nabycie	-	-	-	9.136,59	6.073,59	-	15.210,18
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	72.678,05	153.693,23	103.227,09	329.598,37
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	72.678,05	153.693,23	103.227,09	329.598,37
Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>6.073,59</b>	<b>0,00</b>	<b>6.073,59</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	19.950,43	10.246,22	1.720,46	31.917,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	12.508,29	36.812,22	10.322,76	59.643,27
Amortyzacja okresu	-	-	-	12.508,29	36.812,22	10.322,76	59.643,27
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	32.458,72	40.984,85	12.043,22	85.486,79
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	32.458,72	40.984,85	12.043,22	85.486,79
Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>6.073,59</b>	<b>0,00</b>	<b>6.073,59</b>
<b><u>Odpisy aktualizujące</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b><u>Wartość netto</u></b>							
Saldo otwarcia	-	-	-	43.591,03	143.447,01	101.506,63	288.544,67
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka w 2019 r. oraz 2018 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w 2019 r. oraz 2018 r. nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Spółka w 2019 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2020 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W dniu 06.04.2018 zawarto umowę najmu lokalu przy ulicy Schroegera 90/B w Warszawie, która obowiązywała również w 2019 r. Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe, w lokalu znajduje się również siedziba spółki.

W 2018 roku Spółka przyjęła na środki trwale samochód osobowy marki Subaru oraz sprzęt zakupiony na potrzeby biura, łącznie o wartości 190.934,68. Obydwa środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego przekształcone w 2018 zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na leasingi finansowe. Na początku 2020 spółka podjęła decyzje o wypowiedzeniu umów leasingu przed terminem i zdała oba środki trwale leasingodawcy, wobec tego zdecydowano o likwidacji tych środków trwałych na dzień bilansowy.

## **Nota 10. INWESTYCJE**

### **Inwestycje długoterminowe**

Nie występowały w roku 2019 ani w roku 2018.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2019.

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami i opłatami na dzień 31.12.2019 1.317.934,96

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 402,88.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2018.:

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami i opłatami na dzień 31.12.2018): 575.000,17

Środki pieniężne w kasie: 606.486,03

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT zarówno na koniec 2019 r. jak i 2018 r.

Na 31 grudnia 2019 r. udział udzielonych pożyczek w sumie bilansowej wynosi 87%.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia poniższych umów:

- Umowa z dnia 16 lutego 2018 r. (aneksowana dwukrotnie 07.04.2018 oraz 30.09.2019) o udzielenie pożyczki w łącznej kwocie 300 tys. zł - wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wynosiła 367.897,81 zł; pożyczka niezabezpieczona

-Umowa z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł- wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 950.094,34 zł.; zabezpieczenie pożyczki w formie weksla in blanco.

Pożyczka została udzielona w celu zagwarantowania pozyskania kontraktu i zawarcia umowy przedwstępnej stanowiącej podstawę nawiązania współpracy biznesowej. Z jednej strony udzielona pożyczka daje spółce możliwość uzyskania przychodu z tytułu naliczonych i wpłaconych odsetek, z drugiej gwarantuje JWA S.A. podpisanie umowy na świadczenie usług podmiotu rozliczeniowego (po uzyskaniu statusu Małej Instytucji Płatniczej).

Na podstawie porozumień zawartych z pożyczkobiorcą ustalono termin spłaty powyższych pożyczek w 2020 r.

Obie pożyczki udzielone zostały osobie fizycznej, która na dzień sporządzania sprawozdania wchodzi w skład Rady Nadzorczej. .

## **Nota 11. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

W ramach środków pieniężnych w 2019 r. w Spółce występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2019: 402,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2018: 606.486,03.

Przepływy pieniężne netto razem wyniosły -606.083,15 złotych. Wybrane operacje, które miały wpływ na zmianę stanu środków pieniężnych:

A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej- 795 985,21 zł:

zysk ze sprzedaży aktywów trwałych (+10.747,25 zł) powiększony o przychody z tytułu umorzenia zobowiązania finansowego (+110.113,93 zł) pomniejszone o stratę z tytułu odpisów likwidacyjnych środków trwałych i wnip (-916.846,39 zł);

B.I.b) - inne wpływy z aktywów finansowych- 121 451,61 zł:

faktyczne wpływy z opłat manipulacyjnych od udzielonych pożyczek w wysokości 64.120,55 zł tytułem opłat należnych za 2019 i w wysokości 57.331,06 zł tytułem opłat należnych za 2018;

C.II.9. Inne wydatki finansowe- 16 500,00 zł

provizja pobrana przez Alior Bank SA za podpisanie umowy restrukturyzacyjnej.

## **Nota 12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

(w złotych)	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.809,00	7.449,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>1.809,00</b>	<b>7.449,00</b>
Koszty domen	0,00	16,40
Koszty dzierżawy serwisów dot. 2019	0,00	1.250,06
Zaliczki	0,00	36.000,00
Ubezpieczenie dot. roku 2020	9.445,06	19.152,84
Należności z tyt. dostaw powstałe w roku 2019	0,00	233.700,00
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>9.445,06</b>	<b>290.119,30</b>

## **Nota 13. ZAPASY**

Na dzień 31.12.2019 Spółka nie posiada zapasów. W 2019 postanowiono o spisaniu w straty produktów, które od dłuższego czasu nie przynosiły przychodów, łącznie spisano w straty produkty o wartości 364.713,82 zł oraz

dotąd dokonano likwidacji wyrobów gotowych serwisów, do których spółka traciła dostęp w wysokości 240.765,17. Ujemny wpływ na wynik Spółki w 2019 r. w wyniku dokonanych likwidacji wyniósł 605.478,99 zł.

**Nota 14. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

Nie dotyczy.

**Nota 15. KAPITAŁY**

Na dzień 31 grudnia 2019 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 400.000,00 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000. Akcje nie są uprzywilejowane. W 2019 nie dokonywano żadnych zmian w wysokości kapitału podstawowego.

**Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	574.493	0,10 zł	14,36%	14,36%
Anna Nowicka-Bala	605.000	0,10 zł	15,13%	15,13%
Krzysztof Dietczenia	638.189	0,10 zł	15,95%	15,95%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.182.318	0,10 zł	54,56%	54,56%
<b>Razem</b>	<b>4.000.000</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Krzysztof Dietczenia	799.999	0,10 zł	20,00%	20,00%
Kurowicki Artur	476.591	0,10 zł	11,91 %	11,91 %
Chojnacki Jacek	200.000	0,10 zł	5,00 %	5,00 %
JWA SA	24.000	0,10 zł	0,60 %	0,60 %
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.499.410	0,10 zł	62,49%	62,49%
<b>Razem</b>	<b>4.000.000</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

**STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

## **Nota 16. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

W maju 2019 spółka podpisała porozumienie do umowy kredytu w banku Alior Bank SA z 2016 r. na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 563.878,93 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 10 grudnia 2022 r. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego. Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2019 r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 153.322,06 zł
- część długoterminowa: 306.811,09 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiadała zobowiązanie z tyt. kredytu wynikające z umowy zawartej z Alior Bank S.A. z 2016 r. Wartość zobowiązania na dany dzień wynosiła 527.074,90 zł. Kredyt z terminem spłaty w marcu 2019 r.

Powyższy kredyt nie był w 2018 r. oraz 2019 r. zabezpieczony na majątku Spółki. Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis- gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

## **Nota 17. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY**

### **Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący**

Zarząd Spółki rekomenduje pokryć stratę z zysku przyszłych lat.

## **Nota 18. REZERWY**

Stan rezerw na dzień bilansowy:

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Rezerwa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	1.809,00	40.345,00
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	100.000,00	0,00
<b>Razem rezerwy</b>	<b>101.809,00</b>	<b>40.345,00</b>

## **Nota 19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

## **Nota 20. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe z tyt. kredytu z terminem spłaty w 2022 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe z tyt. dwóch umów leasingowych, których termin mijał w 2021 r. oraz 2022 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 roku,	153.322,06	57.794,82
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	306.811,09	111.272,26
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

#### **Nota 21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE**

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2018 nie występowały.

#### **Nota 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE**

(w złotych)	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2018 roku
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	-	-
<b>2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
<b>2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	10.500,00	10.500,00
- zobowiązania 2019 dot. Kosztów 2018	-	150.750,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe – razem</b>	<b>10.500,00</b>	<b>161.250,00</b>

#### **Nota 23. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Nie dotyczy.

#### **Nota 24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

#### **Nota 25. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku ani na dzień 31 grudnia 2018 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

#### **Nota 26. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE**

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

#### **Nota 27. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2019 i 2018 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
1. Sprzedaż usług	1.723.662,10	3.961.448,65
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1.723.662,10	3.961.448,65

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2019 i 2018 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
1. Sprzedaż krajowa	1.723.662,10	3.961.448,65
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	1.723.662,10	3.961.448,65

### Nota 28. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2019 r. oraz w 2018 r.

Spółka dokonała w 2019 r. likwidacji środków trwałych ujętych w ramach leasingu finansowego. Likwidacja wynikała z wcześniejszego rozwiązania umów leasingu. Szczegółowo opisano w nocie 9.

### Nota 29. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

### Nota 30. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2019 jak i 2018 spółka nie osiągała przychodów ani nie ponosiła kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 styczeń 2019 r. do 31 grudzień 2019 r.	za okres od 01 styczeń 2018 r. do 31 grudzień 2018 r.
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>-1.735.531,56</b>	<b>513.909,99</b>
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opod. (niezapłacone odsetki)	-20.095,34	-92.000,17
(+) Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opod. (zapłacone odsetki)	+92.000,17	
(-) Przychody z umorzenia zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	- 110.113,93	
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+103.136,95	+98.333,24
- odpisy aktualizacyjne	+1.522.325,38	
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+10.500,00	+10.500,00
- utworzenie rezerwy przyszłe roszczenia	+100.000,00	
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-10.500,00	-11.500,00
(+/-) Inne różnice	-66.410,70	-24.954,20
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-114.689,03</b>	<b>494.288,86</b>
Stawka podatkowa	9%	15%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	74.143,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-32.896,00	34.621,00
<b>Podatek dochodowy – razem</b>	<b>-32.896,00</b>	<b>108.764,00</b>

**Nota 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	10.747,25	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	10.747,25	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	111.774,82	49,90
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- umorzenie zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	110.113,93	-
- otrzymane odszkodowania	1.372,00	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	288,89	49,90
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>122.522,07</b>	<b>49,90</b>

**Nota 32. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	30.781,72
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	30.781,72
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1.383.547,99	39.157,89
- odpis aktualizujący wartość zapasów	605.478,99	39.157,89
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	778.069,00	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	238.779,34	4,01
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	138.777,39	-
- koszty utworzonych rezerw	100.000,00	-
- odszkodowania	-	-
- inne	1,95	4,01
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>1.622.327,33</b>	<b>69.943,62</b>



**Nota 33. PRZYCHODY FINANSOWE**

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	72.238,90	34.669,11
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	70.120,55	57.331,06
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>142.359,45</b>	<b>92.000,17</b>

**Nota 34. KOSZTY FINANSOWE**

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
Odsetki, w tym:	68.777,53	28.404,93
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	47.668,30	25.171,16
- odsetki pozostałe	21.109,23	3.233,77
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	4,88	68,50
- różnice kursowe	4,88	68,39
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	16.500,00	0,11
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>85.282,41</b>	<b>28.473,43</b>

**Nota 35. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Nie dotyczy.

**Nota 36. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

Nie dotyczy

**Nota 37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	1	2
Pracownicy fizyczni	-	-
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**Nota 38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH**

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	22.911,25	21.174,99
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>22.911,25</b>	<b>21.174,99</b>

**Nota 39. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI**

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 1 pracownika na podstawie umowy o pracę.

**Zarząd Spółki:**

Na dzień bilansowy w skład Zarządu wchodził Pan Andrzej Umel, pełniący funkcje Prezesa Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi Pani Anna Nowicka-Bala, pełniąca funkcję Prezesa Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nastąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- W dniu 19 grudnia 2019 r. uchwałą Rady Nadzorczej została odwołana Prezes Zarządu- Pani Anna Nowicka-Bala, a na Jej miejsce powołano Pana Andrzeja Umel
- W dniu 6 marca 2020 r. rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Andrzej Umel
- W dniu 25 marca 2020 r. w trybie natychmiastowym oddelegowano Pana Roberta Płużyczkę, wchodzącego wówczas w skład Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu
- W dniu 28 maja 2020 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu złożył Pan Andrzej Płużyczka. Na Jego miejsce uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28 maja 2020 r. powołana została Pani Anna Nowicka-Bala.

**Rada Nadzorcza:**

Na dzień 31.12.2019 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Pan Mariusz Matusiak – Członek Rady Nadzorczej,
2. Pan Artur Kurowicki – Członek Rady Nadzorczej,
3. Pan Oktawian Oźminkowski - Członek Rady Nadzorczej,
4. Pan Robert Płużyczka - Członek Rady Nadzorczej,
5. Pani Ewa Najdek - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Pani Violetta Midro-Członek Rady Nadzorczej
2. Pan Leszek Bala-Członek Rady Nadzorczej
3. Pan Krzysztof Nowicki-Członek Rady Nadzorczej
4. Pan Mirosław Januszewski-Członek Rady Nadzorczej
5. Pani Monika Januszewska-Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 27.04.2018 powołano jako Członka Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Nowickiego
- W dniu 19.12.2019 ze składu Rady Nadzorczej odwołano następujące osoby:
  1. Pani Violetta Midro – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
  2. Pan Krzysztof Nowicki – Członek Rady Nadzorczej,
  3. Pani Leszek Bala - Członek Rady Nadzorczej,
  4. Pani Monika Wrzesień - Członek Rady Nadzorczej,
  5. Pani Agnieszka Domeracka - Członek Rady Nadzorczej.
- W dniu 19 grudnia 2019 r. do składu Rady Nadzorczej powołano następujące osoby:
  1. Pan Artur Kurowicki
  2. Pani Ewa Niejadek
  3. Pan Oktawian Oźminkowski
  4. Psn Mariusz Matusiak
  5. Pan Robert Płużyczka
- W dniu 16 kwietnia 2020 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Ewa Niejadek
- W dniu 20 kwietnia 2020 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Mariusz Matusiak
- W dniu 28 maja 2020 r. ze składu Rady Nadzorczej odwołano następujące osoby:
  1. Pan Artur Kurowicki
  2. Pan Oktawian Oźminkowski
  3. Pan Robert Płużyczka
- W dniu 28 maja 2019 r. ze składu Rady Nadzorczej powołano następujące osoby:
  1. Pani Violetta Midro
  2. Pan Leszek Bala
  3. Pan Krzysztof Nowicki
  4. Pan Mirosław Jnuszewski
  5. Pani Monika Januszewska

#### **Nota 40. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Spółka zarówno w roku 2019 jak i 2018 nie posiadała jednostek powiązanych

#### **Nota 41. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓLEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW**

W 2018 r. oraz 2019 r. Spółka nie udzieliła członkom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących wyżej wskazanych zaliczek i innych świadczeń o podobnym charakterze, a także nie zaciągała w ich imieniu żadnych zobowiązań.

W 2018 r. Spółka nie udzielała również pożyczek wskazanym w powyższej treści osobom.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w bilansie Spółki występują dwie pożyczki udzielone osobie fizycznej, wchodzącej na dzień sporządzania sprawozdania w skład Rady Nadzorczej. Pożyczki zostały udzielone na podstawie umów:

1. umowa z dnia 16 lutego 2018 r. (aneksowana dwukrotnie 07.04.2018 oraz 30.09.2019) o udzielenie pożyczki w łącznej kwocie 300 tys. zł, zgodnie z postanowieniami umowy wszelkie koszty związane z pożyczką wynoszą 5.000,00 złotych miesięcznie, w tym 2.000,00 złotych odsetki i 3.000,00 złotych opłaty manipulacyjne za obsługę pożyczki. W roku 2019 spłacono kapitał w wysokości 8.160,38, natomiast wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wynosiła 367.897,81 zł, pożyczka jest niezabezpieczona;
2. umowa z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł, zgodnie z postanowieniami umowy oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. W roku 2019 nie było spłat kapitału. Wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 950.094,34 zł, pożyczka jest zabezpieczenia w formie weksła in blanco.

W roku 2019 jak i w 2018 nie dokonano umorzenia ani odpisów żadnej części udzielonej pożyczki.

**Nota 42. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI**

Nie dotyczy.

**Nota 43. GRUPA KAPITAŁOWA**

Spółka zarówno w 2019 r. jak i 2018 r. nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej.

**Nota 44. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy.

**Nota 45. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Nie dotyczy.

**Nota 46. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

Nie dotyczy.

**Nota 47. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Nie dotyczy.

**Nota 48. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH**

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

**Nota 49. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY**

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	<b>31 grudnia 2019 roku</b>	<b>31 grudnia 2018 roku</b>
EUR	4,2585	4,3000

**Nota 50. INSTRUMENTY FINANSOWE**

Nie dotyczy. Spółka zarówno w 2019 r. jak i 2018 r. nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

**Nota 51. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY**

Nie dotyczy.

**Nota 52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

Po dniu bilansowym stwierdzono nieodwracalną utratę z serwerów aplikacji własnych, produktów przygotowywanych na zlecenie klientów zewnętrznych, jak również wersji pilotażowych i modeli architektonicznych planowanych do wdrożenia. W związku z powyższym Zarząd zdecydował o dokonaniu odpisów aktualizujących wartości aktywów (wnip oraz produktów gotowych) na 31 grudnia 2019 r. oraz utworzeniu rezerwy na ewentualne koszty Powyższe szczegółowo opisano w notcie nr 2.

**Nota 53. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie dotyczy.

**Nota 54. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10.500,00	10.500,00

**Nota 55. WPLYW ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI**

Trwająca pandemia COVID-19 nie ma negatywnego wpływu przyszłe wyniki Spółki. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu zminimalizowanie zagrożenia dla swoich współpracowników i podwykonawców,

poprzez wprowadzenie pracy zdalnej. Spółka na bieżąco przeprowadza ocenę czynników mogących mieć negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki oraz realizację przyjętej „Aktualizacji Strategii rozwoju na lata 2020-2022 z lipca 2020 r.”.

Warszawa, dnia 29 lipca 2020 r.

---