

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.8.3.2.2.0.2.0.5.3.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.3.0.8.8.2.6.	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22.09.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.07.2019	Data do	30.06.2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SEVENET SA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	GDAŃSK
Gmina	M.GDAŃSK	Miejscowość	GDAŃSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	GDAŃSK	Gmina	M.GDAŃSK
Ulica	GALAKTYCZNA	Nr domu	30A
Miejscowość	GDAŃSK	Kod pocztowy	80-299
		Poczta	GDAŃSK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.07.2019** data do **30.06.2020**

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ważniejsze zasady rachunkowości obowiązujące w spółce Sevenet SA.

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Oboe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. 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. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycofanie zostało zakwalifikowane 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. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, dla niektórych pozycji maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 4-6 i 8 KST poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2 poczynając od miesiąca następującego po miesiącu ich oddania do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na podstawie zapisów w księgach oraz programie informatycznym obsługujących moduł środków trwałe. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
 - Prawa autorskie majątkowe lub związane z nimi 20%-50%
- Wartość firmy 20%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%-50%
- Dla środków trwałych:
 - Budynki i budowle 2,5%-33,33%
 - W tym: Nakłady w obcym obiekcie amortyzowane są przez czas trwania umowy najmu lokalu
 - Urządzenia techniczne i maszyny 7%-60%
 - Środki transportu 20%
 - Pozostałe środki trwałe 20%
 - Samochody używane na podstawie leasingu 20%

2. Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące.

Inwestycje długoterminowe, w postaci udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia lub ceny rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa. Podstawą klasyfikowania inwestycji stanowiących aktywa finansowe odpowiednio do aktywów pieniężnych, aktywów finansowych krótkoterminowych jest moment ich realizacji.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Aktywa finansowe w postaci instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko walutowe wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymanej z banku. Skutki wyceny są odnoszone w ciężar przychodów lub kosztów finansowych. Pozostałe inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w waluście polskiej wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy do stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu walut NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji, na dzień bilansowy natomiast według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

4. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

5. Wycena operacji w walutach obcych

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na rachunek bankowy wycenia się według kursów średnich NBP z dnia poprzedzającego, rozchód zaś wycenia się według metody FIFO. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dnia danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Tabela kursów nr 124/A/NBP/2019 z dnia 28-06-2019:

• Kurs USD – 3,7336

• Kurs EUR – 4,2520

Tabela kursów nr 125/A/NBP/2020 z dnia 30-06-2020:

• Kurs USD – 3,9806

• Kurs EUR – 4,4660

6. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen zakupu lub kosztów wytworzenia jako towary. Rozchód towaru wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, zgodnie z metodą identyfikacji każdej partii towaru. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie zakupu lub wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto. Zapasy, które utraciły swoją wartość zostają objęte odpisem aktualizującym, który odnoszony jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

7. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W czasie Spółka rozlicza koszty ubezpieczeń, prenumerat, poniesione koszty kontraktów dotyczące przychodów następnych okresów, przedmioty majątkowe wydane do odpłatnego korzystania.

Rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących zleceń ofertowych (ZO) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczących zleceń ofertowych (ZO) - w przypadku usług serwisowych lub usług o podobnym charakterze dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje według okresu ich trwania. Okres trwania wynika z oferty lub umowy zawartej pomiędzy klientem/kontrahentem a Spółką. Usługi serwisu są nabywane od kontrahentów z góry w celu ich odsprzedaży oraz świadczone przez pracowników Spółki lub sprzedawane w sposób mieszany tj. poprzez zakup i świadczenie usług.

8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym i wyceniany według wartości nominalnej. Może być podwyższony w drodze dalszej emisji akcji.

Kapitał rezerwowany tworzony jest z odpisów z zysku netto za rok obrotowy Spółki.

Spółka jest emitentem warrantów subskrypcyjnych dla Zarządu i kadry menedżerskiej w ramach programu motywacyjnego pozwalających na zakup akcji nowej emisji po określonej "z góry" cenie, w określonym terminie i na określonych warunkach. Spółka nie dokonała wyceny tych instrumentów finansowych i nie ujęła skłódek tej wyceny w księgach rachunkowych z uwagi na brak precyzyjnych regulacji w polskim prawie bilansowym.

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skłódek toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Spółka nie tworzy rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe. Zarząd po dokonaniu szacunku tych rezerw uznał, że ich wartość jest nie istotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego spółki. Tworzone są natomiast rezerwy na świadczenia pracownicze między innymi na niewykorzystane urlopy, wynagrodzenia z tytułu premii, prowizji, itp.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują głównie:

- przychody zafakturowane (równowartość otrzymanych lub należnych od klientów środków pieniężnych) z tytułu świadczenia usług, których realizacja nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Spółka rozlicza przychody dotyczące przyszłych okresów z tytułu usług serwisowych lub umów o podobnym charakterze wynikających z wystawionych faktur według okresu trwania
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych, których zakup bądź wytworzenie sfinansowano z dotacji. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

11. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długoterminowego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Biernie rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.1.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

12. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

13. Uznawanie przychodu i kosztu

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi dla kontrahenta w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich upustów, rabatów i skont.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriału, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

14. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania oboe środki trwałe na uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany jest w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej kapitałowej części opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania, przy czym VAT nie podlegający odliczeniu odnoszony jest początkowo na zmniejszenie salda zobowiązania, do wysokości kwoty ujętej wcześniej w wartości środka trwałego, a następnie ujmowany jest w kosztach.

15. Zmiana zasad rachunkowości korekty błędów lat poprzednich

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała uaktualnienia zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Ustalenia wyniku finansowego

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Spółki składa się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody netto ze sprzedaży obejmują głównie:

- przychody ze sprzedaży produktów.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- podatki i opłaty,
- pozostałe koszty proste,

Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
- darowizny otrzymane,
- otrzymane odszkodowania,
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych,
- inne.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują w szczególności:

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych,
- wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych,
- odpisane należności przedawnione i umorzone,
- darowizny przekazane,
- kary i grzywny zapłacone,
- opłaty sądowe,
- odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych,
- koszty odszkodowania,
- inne.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości

Przychody finansowe obejmują w szczególności:

- otrzymane odsetki,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi
- inne przychody finansowe.

Koszty finansowe obejmują w szczególności:

- odsetki zapłacone,
- inne koszty finansowe.

Podatek dochodowy obejmuje: podatek dochodowy stanowiący bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie, różnicę między stanem rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Polityce Rachunkowości obowiązującej w spółce.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-07-2019 do 30-06-2020.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Informacje o spółce

Sevenet S.A. została przekształcona ze Spółki Systemy Sieciowe Sevenet Sp. z o.o. na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14 czerwca 2008 roku w spółkę akcyjną Sevenet S.A. - Akt Notarialny z dnia 14 czerwca 2008 roku sporządzony w Kancelarii Notarialnej Krystyny Bińkowskiej, Notariusza Tomasza Bińkowskiego Repertorium Nr 13914/2008 .

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000308826. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26 czerwca 2008 r.

Przedmiot działalności rubryka 1, dział 3 KRS:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- handel hurtowy, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami,
- telekomunikacja,
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- działalność usługowa w zakresie informacji,
- badania naukowe i prace rozwojowe,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
- działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,
- edukacja.

Podstawową działalnością Spółki jest działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.

Zgodnie ze Statutem Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Siedziba jednostki : 80-299 Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A

Numer statystyczny Regon : 191368157

Numer identyfikacji podatkowej NIP : 583-22-02-053

Na dzień 30-06-2020 roku w skład Zarządu wchodził:

- Rafał Chomicz Prezes Zarządu;
- Joanna Barczyk Członek Zarządu;
- Tomasz Maria Bator Członek Zarządu;
- Tomasz Kłodnicki Członek Zarządu;
- Tomasz Labak Członek Zarządu

Na dzień 30-06-2020 w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Bogusław Wasilewko Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Piotr Tomasz Paszczyk Sekretarz Rady Nadzorczej;
- Tomasz Sochacki Członek Rady Nadzorczej;
- Roman Rogalski Członek Rady Nadzorczej;
- Jarosław Czarniecki Członek Rady Nadzorczej.
- Dariusz Fabiszewski Członek Rady Nadzorczej.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 30.06.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 30.06.2020	rok poprzedni 30.06.2019			rok bieżący 30.06.2020	rok poprzedni 30.06.2019
A	Aktywa trwałe	18 229 729,96	11 786 013,55	A	Kapitał (fundusz) własny	14 980 205,16	10 917 876,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 030,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	830 751,30	799 151,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 118 725,14	8 067 188,49
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 030,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 978 539,48	4 132 049,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 978 539,48	4 132 049,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	268 114,20	268 114,20		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 583 127,49	1 643 934,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	677 093,01	1 175 366,27	VI	Zysk (strata) netto	4 030 728,72	2 051 536,65
d)	środki transportu	1 434 042,92	1 023 378,17	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	16 161,86	21 256,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 629 038,98	27 260 964,80
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 767 786,89	5 733 217,40
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	486 073,00	2 171 421,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 281 713,89	3 561 796,40
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	6 281 713,89	3 561 796,40
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	8 693 036,03	684 754,83
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	8 693 036,03	684 754,83
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	7 895 399,77	265 200,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	797 636,26	419 554,83

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 997 566,58	7 806 037,49
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 251 190,48	7 652 933,92		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 407 027,00	3 221 554,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 844 163,48	4 431 379,92	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 835 555,31	7 686 975,71
B	Aktywa obrotowe	50 379 514,18	26 392 827,69	a)	kredyty i pożyczki	2 790 960,81	401 583,06
I	Zapasy	6 519 457,48	1 683 834,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	441 185,73	538 527,92
2	Półprodukty i produkty w toku	265 155,38	570 844,40	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 782 431,01	5 351 786,66
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	13 782 431,01	5 351 786,66
4	Towary	6 254 302,10	1 112 989,98		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8 885 107,59	11 851 954,33	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	5 988,95	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 798 629,14	1 345 429,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 783,47	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	4 783,47	i)	inne	22 348,62	49 648,45
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	162 011,27	119 061,78
b)	inne	0,00	1 205,48	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 170 649,48	13 036 955,08
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 170 649,48	13 036 955,08
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	8 867 147,86	5 454 538,62
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	10 303 501,62	7 582 416,46
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	8 885 107,59	11 845 965,38				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 100 339,24	11 422 613,29				
	– do 12 miesięcy	8 100 339,24	11 422 613,29				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 167,80	79 184,66				
c)	inne	561 600,55	344 167,43				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 882 557,11	5 996 303,70				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 882 557,11	5 996 303,70				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	18 848,34	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	18 848,34	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 863 708,77	5 996 303,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 863 708,77	5 996 303,70				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 092 392,00	6 860 735,28				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	68 609 244,14	38 178 841,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	68 609 244,14	38 178 841,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.07.2019 - 30.06.2020

SEVENET SA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2019-30.06.2020	rok poprzedni 01.07.2018-30.06.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 548 743,59	91 372 795,49
	– od jednostek powiązanych	362 375,50	160 862,55
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 854 432,61	91 126 033,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-305 689,02	246 761,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	100 338 655,56	88 572 839,33
I	Amortyzacja	1 090 900,15	1 038 264,00
II	Zużycie materiałów i energii	58 396 973,83	48 267 577,16
III	Usługi obce	22 519 393,79	24 410 104,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 927,82	230 597,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 627 229,62	11 242 648,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 939 454,53	2 697 238,09
	– emerytalne	927 851,85	853 734,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	577 775,82	686 410,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 210 088,03	2 799 956,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	257 630,34	220 203,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	122 538,90	19 660,98
II	Dotacje	72 964,32	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	62 127,12	200 542,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	738 116,91	743 466,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	738 116,91	743 466,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 729 601,46	2 276 693,01
G	Przychody finansowe	1 149 210,49	284 745,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	71 836,19	27 780,13
	– od jednostek powiązanych	13 344,52	5 198,63
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	221 584,20	0,00
V	Inne	855 790,10	256 965,43
H	Koszty finansowe	232 530,23	375 671,92
I	Odsetki, w tym:	69 843,85	100 770,01
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	269 681,64
IV	Inne	162 686,38	5 220,27
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 646 281,72	2 185 766,65
J	Podatek dochodowy	615 553,00	134 230,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 030 728,72	2 051 536,65

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.07.2019 - 30.06.2020

SEVENET SA

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2019-30.06.2020	rok poprzedni 01.07.2018-30.06.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 030 728,72	2 051 536,65
II.	Korekty razem	3 182 943,24	5 220 960,25
1.	Amortyzacja	1 090 900,15	1 038 264,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48 250,07	95 047,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-122 538,90	-19 660,98
5.	Zmiana stanu rezerw	1 034 569,49	-354 158,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 835 623,10	2 101 132,93
7.	Zmiana stanu należności	2 966 846,74	2 567 825,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 696 757,67	-718 284,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 696 218,88	510 793,48
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 213 671,96	7 272 496,90
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	354 002,83	159 842,61
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	282 042,67	92 896,83
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	71 960,16	66 945,78
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	71 960,16	66 945,78
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	66 945,78
	- odsetki	71 960,16	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	133 657,25	699 407,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114 808,91	699 407,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	18 848,34	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	18 848,34	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	18 848,34	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	220 345,58	-539 565,17
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 494 264,51	530 400,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	31 600,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	12 462 664,51	530 400,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 060 876,98	2 574 696,63
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 443 086,99	2 090 628,14
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	497 579,76	389 020,75
8.	Odsetki	120 210,23	95 047,74
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 433 387,53	-2 044 296,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	16 867 405,07	4 688 635,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 867 405,07	4 688 635,10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 996 303,70	1 307 668,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	22 863 708,77	5 996 303,70
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 637 515,26	210 462,43

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.07.2019 - 30.06.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.07.2019-30.06.2020	rok poprzedni 01.07.2018-30.06.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 917 876,44	8 866 339,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 917 876,44	8 866 339,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	799 151,30	799 151,30
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	31 600,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	31 600,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	31 600,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	830 751,30	799 151,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 067 188,49	4 784 661,72
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 051 536,65	3 282 526,77
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 051 536,65	3 282 526,77
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 051 536,65	3 282 526,77
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 118 725,14	8 067 188,49
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 051 536,65	4 887 819,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 051 536,65	4 887 819,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 051 536,65	4 887 819,91
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 051 536,65	4 887 819,91
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	1 605 293,14
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	2 051 536,65	3 282 526,77
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 605 293,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 605 293,14
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 605 293,14
	- pokrycia strat z zysku	0,00	1 605 293,14
	-		
	-		
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
6.	Wynik netto	4 030 728,72	2 051 536,65
	a) zysk netto	4 030 728,72	2 051 536,65
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 980 205,16	10 917 876,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 980 205,16	10 917 876,44

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 646 281,72			2 185 766,65		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	19 646 892,34			20 139 448,46		20 139 448,46
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	25 965 834,86			19 553 112,55		19 553 112,55
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	21 130 309,27			16 477 529,78		16 477 529,78
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			667 102,31		667 102,31
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	20 628 415,20			16 161 705,82		16 161 705,82
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			2 564 037,44		2 564 037,44
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	3 644 009,26			-1 387 454,25		-1 387 454,25
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 823 109,06			-1 369 135,00		
K.	Podatek dochodowy	1 486 391,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacje dodatkowe do SF za okres 2019/2020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2019
grunty	268 114,20	0,00	0,00	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 447 082,67	0,00	0,00	2 447 082,67
urządzenia techniczne i maszyny	3 929 433,38	114 808,79	294 506,02	4 109 130,61
środki transportu	2 575 611,17	981 054,98	702 323,70	2 296 879,89
inne środki trwałe	168 803,75	0,00	0,00	168 803,75
suma	9 389 045,17	1 095 863,77	996 829,72	9 290 011,12

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2019
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	863 955,18	60 806,96	0,00	803 148,22
urządzenia techniczne i maszyny	3 252 340,37	505 041,95	186 465,92	2 933 764,34
środki transportu	1 141 568,25	518 926,56	650 860,03	1 273 501,72
inne środki trwałe	152 641,89	5 094,18	0,00	147 547,71
suma	5 410 505,69	1 089 869,65	837 325,95	5 157 961,99

Wartość netto środków trwałych:

wyszczególnienie grupy	stan na 30.06.2020	stan na 01.07.2019
grunty	268 114,20	268 114,20
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 583 127,49	1 643 934,45
urządzenia techniczne i maszyny	677 093,01	1 175 366,27
środki transportu	1 434 042,92	1 023 378,17
inne środki trwałe	16 161,86	21 256,04
suma	3 978 539,48	4 132 049,13

Na dzień 30-06-2020 nie występowały zaliczki na zakup środków trwałych.

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Struktura wartości brutto:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2019
Licencje	1 054 903,86	0,00	0,00	1 054 903,86
suma	1 054 903,86	0,00	0,00	1 054 903,86

Struktura wartości umorzenia:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 01.07.2019
Licencje	1 054 903,86	1 030,50	0,00	1 053 873,36
suma	1 054 903,86	1 030,50	0,00	1 053 873,36

Wartość netto WNiP:

wyszczególnienie	stan na 30.06.2020	stan na 01.07.2019
Licencje	0,00	0,00
suma	0,00	0,00

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

wyszczególnienie	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
Długoterminowe aktywa finansowe- wartość w cenie nabycia	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0,00	0,00
suma	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie użytkuje gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Spółka wynajmuje następujące lokale:

rodzaj pomieszczeń	adres	umowa z dnia
biurowe	Gdańsk, ul. Galaktyczna 30A	26-06-2015
biurowe	Warszawa ul. Domaniewska 44A	22-01-2016
biurowe	Warszawa ul. Kwitnącego Sadu 3	15-04-2014
biurowe	Wrocław ul. Duńska 9	10-03-2016 zakończona 03.08.2020
biurowe	Wrocław ul. Klecińska 123	03.08.2020
biurowe	Kraków ul. Jasnogórska 23	22-08-2015
magazynowe	Gdańsk ul. Wodnika 50	05-06-2014
biurowe	Police ul. Rycerska 1a	11-10-2016
serwerownia	Gdańsk ul. 3 Lipy 3	01-06-2012
biurowe	Poznań, ul. 28 czerwca 1956 nr 406	08-11-2016
biurowe	Biała Podlaska, ul. Narutowicza 30	31-08-2017

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

Nie dotyczy.

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

tytuł	stan na 30-06-2020	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 01-07-2019
odpisy aktualizujące należności	478 842,81	415 070,00	0,00	63 772,81

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

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na dzień 30-06-2020 roku wynosi 830 751,30 PLN a struktura przedstawia się następująco:

Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
APN Promise S.A.	3 912 906	47,10%	3 912 906	47,10%
Rafał Chomicz	870 000	10,47%	870 000	10,47%
Piotr Serkowski	785 118	9,45%	785 118	9,45%
Jadwiga Kotarska	693 439	8,35%	693 439	8,35%
Dariusz Gryzio	840 000	10,11%	840 000	10,11%
Pozostałe	1 206 050	14,52%	1 206 050	14,52%
Razem	8 307 513	100,00%	8 307 513	100,00%

Na akcje Sevenet S.A. składają się: akcje A, B, C, E i F o łącznej ilości akcji 8 307 513 sztuk.

Serie Akcji	Seria	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym, %	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów, %
Seria A – akcje na okaziciela	A	5 880 000	70,78%	5 880 000	70,78%
Seria B – akcje na okaziciela	B	796 533	9,59%	796 533	9,59%
Seria C – akcje na okaziciela	C	333 825	4,02%	333 825	4,02%
Seria D – akcje na okaziciela	D	316 000	3,80%	316 000	3,80%
Seria E – akcje na okaziciela	E	600 610	7,23%	600 610	7,23%
Seria F – akcje na okaziciela	F	380 545	4,58%	380 545	4,58%
Razem		8 307 513	100,00%	8 307 513	100,00%

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Zysk netto zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

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

tytuł	stan na 30-06-2020	zmiana	stan na 01-07-2019
rezerwy na niewykorzystane urlopy	120 000,00	0,00	120 000,00
rezerwa na premie	5 846 035,30	3 123 140,33	2 722 894,97
rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	0,00	-10 000,00	10 000,00
rezerwy na pozostałe koszty	315 678,59	-393 222,84	708 901,43
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	486 073,00	- 1 685 348,00	2 171 421,00
podsumowanie	6 767 786,89	1 034 569,49	5 733 217,40

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

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

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

Tytuł	od roku do 3 lata
Pożyczki	7 895 399,77
Leasingi	797 636,26
Suma	8 693 036,03

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

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA

Zabezpieczenia:

- Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową Kredytobiorcy i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art.97 ustawy Prawo Bankowe z tytułu udzielenia limitu i wystawienia weksla,
- Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500 000,00 PLN na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Tuwima 25, dla której Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o nr GD1G/00093557/0, stanowiącej własność Kredytobiorcy,

- Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości (budynków, budowli),
 - Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP SA.
2. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju SA – brak zabezpieczeń.

Kredyty i pożyczki

Spółka na dzień 30-06-2020 posiada następujące umowy kredytowe i umowy pożyczek:

1. Kredyt wielocelowy z limitem 7 000 000,00 PLN zawarty z Bankiem PKO BP SA – termin spłaty kredytu upływa z dniem 14-10-2021,
W ramach wysokości tego kredytu dostępna jest możliwość udzielania gwarancji z terminem do 31-12-2025,
Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2020 r. wynosi 0,00 PLN.
2. Umowa elektronicznej zapłaty zobowiązań w mBank SA do wysokości 3.000.000,00 PLN – termin spłaty kredytu upływa z dniem 18.11.2020 r. Wartość wykorzystania zobowiązania na dzień 30.06.2020 r. wynosi 0,00 PLN.
3. Pożyczki z De Lage Landen SA na łączną kwotę 7 186 369,37 PLN , w tym 4 541 233,10 PLN to pożyczki długoterminowe – najdłuższy dzień spłaty 25-03-2024.
4. Umowa subwencji finansowej zawarta z Polskim Funduszem Rozwoju SA na łączną kwotę 3.500.000,00 PLN, w tym pożyczka długoterminowa 3 354 166,67 PLN z terminem spłaty do 31.05.2023.

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

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

tytuł	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
koszty z tytułu długoterminowych usług serwisowych	11 844 163,48	4 431 379,92
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 407 027,00	3 221 554,00
podsumowanie	14 251 190,48	7 652 933,92

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:

Tytuł	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
koszty z tytułu krótkoterminowych usług serwisowych	11 729 953,49	6 391 806,54
ubezpieczenia od wszystkich ryzyk	34 272,53	42 999,24
domeny, licencje, abonamenty	55 224,64	6 205,99
ubezpieczenie samochodów	29 372,89	9 468,66
podatek od nieruchomości	6 824,50	6 722,50
ZFŚS	90 948,59	69 660,33
Prenumerata	2 592,41	3 020,07
usługi podwykonawcze	120 565,20	159 335,41
Pozostałe	22 637,75	5 225,14
podsumowanie	12 092 392,00	6 860 735,28

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

tytuł	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
Krótkoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	10 303 501,62	7 582 416,46
Długoterminowe rozliczenia dotyczące przychodów z tytułu długoterminowych usług serwisowych	8 867 147,86	5 454 538,62
Inne bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
podsumowanie	19 170 649,48	13 036 955,08

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

Rozliczenie kosztów długoterminowych usług serwisowych:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
aktywa A. V. 2.	Długoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	11 844 163,48	4 431 379,92
aktywa B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia z tytułu długoterminowych usług serwisowych	11 729 953,49	6 391 806,54
	podsumowanie	23 574 116,97	10 823 186,46

Pożyczki:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
pasywa B. II. 3. a.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	7 895 399,77	265 200,00
pasywa B. III. 3. a.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	2 790 960,81	401 583,06
	podsumowanie	10 686 360,58	666 783,06

Wartość kredytów bankowych na dzień 30-06-2020 wynosi 0,00 PLN – są to kredyty krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych:

pozycje bilansu	nazwa pozycji	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
pasywa B. II. 2. c.	Zobowiązania długoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	797 636,26	419 554,83
pasywa B. III. 2. c.	Zobowiązania krótkoterminowe, wobec pozostałych jednostek, inne zobowiązania finansowe	441 185,73	335 792,06
	podsumowanie	1 238 821,99	755 346,89

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

Wykaz zobowiązań warunkowych:

1. Umowy leasingowe na samochody osobowe zawarte z PKO Leasing SA, które zabezpieczone są weksłami in blanco,
2. Umowa elektronicznej zapłaty zobowiązań w mBank SA do wysokości 3.000.000,00 PLN zabezpieczona wekslem in blanco, wystawiony przez Dłużnika, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 18 listopada 2019 r.
3. Umowy pożyczek z De Lage Landen na sfinansowanie kosztów projektów, które zabezpieczone są:
 - weksel in blanco płatny bez protestu wraz z deklaracją wekslową
 - gwarancja z APN Promise SA wraz z weksłami i deklaracją wekslową

Wykaz zobowiązań warunkowych w PLN

Wyszczególnienie	Gwarancje i poręczenia	Weksle	Razem
Zobowiązania warunkowe ogółem na początek okresu (BO), w tym:	0,00	16 660 593,54	16 660 593,54
1) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2) wobec pozostałych jednostek	0,00	16 660 593,54	16 660 593,54
Zobowiązania warunkowe ogółem na koniec okresu (BZ), w tym:	8 148 726,55	19 493 064,51	27 641 791,06
3) wobec jednostek powiązanych	8 148 726,55	0,00	8 148 726,55
4) wobec pozostałych jednostek	0,00	19 493 064,51	19 493 064,51

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

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

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 30.06.2020 r. wynoszą łącznie 4 637 515,26 PLN:

2.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna	bieżący rok	udział procentowy w całości	poprzedni rok	udział procentowy w całości
Kraj	104 295 355,69	99,47%	89 347 826,23	98,05%
Eksport oraz WDT	559 076,92	0,53%	1 778 207,76	1,95%
Podsumowanie	104 854 432,61	100,00%	91 126 033,99	100,00%

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

czas zalegania towarów w magazynie	wartość
od 1 do 2 lat	109 736,07
od 2 do 3 lat	36 594,07
powyżej 3 lata	670 505,85
wartość odpisów aktualizujących zapasy na 30-06-2018	816 835,99

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

Nie dotyczy

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

Tytuł	stan na 30-06-2020	stan na 30-06-2019
Wynik brutto podatkowy	7 823 016,46	2 185 766,65
Podatek bieżący	1 486 373,00	0,00
Podatek odroczony	- 870 820,00	134 230,00
Razem podatek	615 553,00	134 230,00

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

DANE w PLN	kwota za bieżący rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 646 281,72
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	19 646 892,34
Pozostałe	185,20
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 827 194,74
-z innych źródeł przychodów	18 827 194,74
Otrzymana dotacja	72 964,32
z innych źródeł przychodów	72 964,32
Różnice z przeszacowania (art.15a)	524 475,23
z innych źródeł przychodów	524 475,23
Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d)	581,25
z innych źródeł przychodów	581,25
Forward (art.. 15a)	221 584,20
z innych źródeł przychodów	221 584,20
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	25 965 834,86
Odsetki od pożyczek (art. 12 ust.1 pkt.1)	162 984,32
z innych źródeł przychodów	162 984,32
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25 802 850,54
z innych źródeł przychodów	25 802 850,54

E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych) w tym:	21 130 309,27
Pozostałe	
Odpisy amortyzacyjne NKUP (art..16 ust.1 pkt.4)	681 126,69
z innych źródeł przychodów	681 126,69
Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt. 36)	107 791,00
z innych źródeł przychodów	107 791,00
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. Eur (art.. 16 ust.1 pkt.49)	7 042,20
z innych źródeł przychodów	7 042,20
Koszty reprezentacji (art.. 16 ust.1 pkt. 28)	337 745,77
z innych źródeł przychodów	337 745,77
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 737 344,38
- z innych źródeł przychodów	12 737 344,38
Przekazana darowizna (art.. 16 ust.1 pkt. 14)	98 872,76
- z innych źródeł przychodów	98 872,76
Rezerwy (art.. 16 ust.1 pkt. 27)	5 867 248,68
- z innych źródeł przychodów	5 867 248,68
Odpisy z ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	167 570,90
-z innych źródeł przychodów	167 570,90
Różnice z przeszacowania (art.15a)	182 291,20
-z innych źródeł przychodów	182 291,20
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art.. 16 ust.1 pkt. 37)	16 849,98
-z innych źródeł przychodów	16 849,98
Naliczone i uzyskane rabaty	215 426,49
-z innych źródeł przychodów	215 426,49
Wydatki na działalność socjalną (art.. 16 ust.1 pkt. 45)	16 506,58
-z innych źródeł przychodów	16 506,58
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art.. 16 ust.1 pkt. 22)	70 838,36
-z innych źródeł przychodów	70 838,36
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art.. 16 ust.1 pkt. 51)	95 376,47
-z innych źródeł przychodów	95 376,47
Odpis aktualizujący należności i towary (art.. 16 ust.1 pkt. 26a)	528 277,81
-z innych źródeł przychodów	528 277,81
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	20 628 415,20
Dokonane wpłaty na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	173 732,15
-z innych źródeł przychodów	173 732,15
Amortyzacja podatkowa środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	133 513,13
-z innych źródeł przychodów	133 513,13
Rezerwy (art. 16 ust.1 pkt. 27)	2 744 108,35
-z innych źródeł przychodów	2 744 108,35
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	17 079 481,82

-z innych źródeł przychodów	17 079 481,82
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art. 17b ust.1)	497 579,75
-z innych źródeł przychodów	497 579,75
H. Strata z ubiegłych lat, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 644 009,26
Odliczenia od dochodu - darowizny	123 872,76
-z innych źródeł przychodów	123 872,76
odliczenia od dochodu - składki członkowskie	16 849,98
-z innych źródeł przychodów	16 849,98
Ulga B+R za 2019/2020	2 134 152,27
-z innych źródeł przychodów	2 134 152,27
Ulga B+R za 2018/2019, nieodliczona w roku poprzednim	1 369 134,24
-z innych źródeł przychodów	1 369 134,24
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 823 109,06
K. Podatek dochodowy	1 486 391

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie występowały.

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

Specyfikacja kosztów dot. ulgi B+R	
Wynagrodzenia brutto	1 506 405,54
Narzuty na wynagrodzenia brutto	276 913,21
Materiały/licencje	4 271,19
Szkolenia	53 444,20
Amortyzacja ŚT	293 118,13
Suma kosztów	2 134 152,27
Wartość ulgi podatkowej w CIT – 19% podatku	405 489

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

Tabela kursów średnich walut obcych- nr 125/A/2020 z dnia 30-06-2020:

- Kurs USD – 3,9806
- Kurs EUR – 4,4660

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

tytuł	stan na 30-06-2020	stan na 01-07-2019
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 863 708,77	5 996 303,70
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	22 863 708,77	5 996 303,70
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	22 863 708,77	5 996 303,70

5. Informacje o:

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

Brak

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

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

Nie wystąpiły.

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

tytuł	bieżący rok	poprzedni rok
średnioroczne zatrudnienie	118,33	120,8

Stan zatrudnienia na 30-06-2020 wynosił 116 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

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

wynagrodzenie	bieżący rok	poprzedni rok
Zarząd Spółki	2 122 412,14	2 736 728,55
Rada Nadzorcza	54 500,00	43 500,00
podsumowanie	2 176 912,14	2 780 228,55

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

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

Nie występowały.

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

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

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

tytuł wynagrodzenia	kwota wypłacona	kwota należna
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	18 000,00
inne usługi poświadczające	0,00	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00	0,00
podsumowanie	0,00	18 000,00

Dane podano w wartości netto.

6.

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

Nie wystąpiły przychody i koszty mające istotny wpływ na dane sprawozdawcze w roku obrotowym 2019/2020

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

- Zostały zawarte umowy leasingu operacyjnego w rozumieniu prawa podatkowego, umowy leasingu finansowego w rozumieniu prawa bilansowego w miesiącu czerwcu 2019 r. natomiast przyjęcie środków trwałych oraz wykazanie zobowiązań finansowych nastąpiło w miesiącu odbioru przedmiotu leasingu tj. w lipcu 2019 r.
- Nastąpiło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 31.600,00 PLN
- Udzielono pożyczek krótkoterminowych podmiotowi powiązanemu na kwotę 6,5 mln zł.
- Spółka otrzymała w kwocie 142 762,73 PLN dofinansowanie do części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w

przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 za okres czerwiec i lipiec 2020 r.

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

Nie występowały.

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

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

7.

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

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

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach realizowanych w okresie 01.07.2019 – 30.06.2020

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym	Przedsięwzięcie nr 1	Przedsięwzięcie nr 2
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	Dostawa, montaż i konfiguracja Programowalnej Sieci Komuterowej	Modernizacja i wdrożenie nowych rozwiązań oraz e-usług w Systemie Zintegrowanej Komunikacji Ogólnopolskiej Sieci Telefonicznej numer 112
b) procentowym udziale,	42%	31%
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,	Nie dotyczy	Nie dotyczy
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,	Wartość kontraktu brutto 19 417 149,00 PLN	Wartość kontraktu brutto 1 662 960,00 PLN
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;	Nie dotyczy	Gwarancja bankowa o wartości 157 981,20 PLN ważna do 18.11.2020 r.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Dane w zakresie sprzedaży dla jednostek powiązanych w okresie 01-07-2019 do 30-06-2020:

nazwa podmiotu powiązanego	wystawione faktury	
	przychody ze sprzedaży	zakupy towarów i usług
APN Promise SA	362 375,50	372 080,26
podsumowanie		

Ponadto Spółce APN Promise S.A. udzielono pożyczki krótkoterminowej na łączną kwotę 6.500.000,00 PLN. Oprocentowanie pożyczki w PLN wynosiło 6% i 3,71%. Kwota odsetek od pożyczek to 14 550,00 PLN. Na dzień bilansowy powyższe pożyczki były spłacone.

Spółka APN Promise SA udzieliła gwarancji z tytułu zawartych umów pożyczek w kwocie 8 148 726,55 PLN.

Dane w zakresie stanu rozrachunków z jednostkami powiązanymi na dzień 30-06-2020:

nazwa podmiotu powiązanego	saldo należności na 30-06-2020	saldo zobowiązań na 30-06-2020
APN Promise SA	38 622,00	16 269,46
podsumowanie	38 622,00	16 269,46

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

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy

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

Jednostka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

5) informacje o:

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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

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

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w okresie epidemii COVID-19. W związku z zaistniałą sytuacją realizacja niektórych zleceń przesunęła się w czasie ze względu m.in. na dłuższy okres realizacji dostaw przez dostawców, wstrzymanie się z dokonywaniem zamówień przez klientów, ograniczenia osobowe klientów i koncentracja na pracy zdalnej pracowników klientów. Na wnioski klientów zostały również odroczone krótkoterminowo terminy płatności należności, które nie wpłynęły istotnie na płynność Spółki.