

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

1. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Wynik finansowy NEPTIS S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

patenty, licencje, znaki firmowe	50 %
oprogramowanie komputerowe	50 %
inne wartości niematerialne i prawne	20 % - 50 %
koszty zakończonych prac badawczo rozwojowych w zależności od przewidywanego okresu wykorzystania wytworzonych technologii	20% - 100%

Spółka dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu.

Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w okresie, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Koszty niezakończonych jeszcze prac rozwojowych na dzień bilansowy ujmowane są w rozliczeniach międzyokresowych długoterminowych.

2.2. ŚRODKI TRWAŁE

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe, inne niż grunty, wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	10-14 %
Komputery	metoda liniowa	30 %
Środki transportu	metoda liniowa	20% i indywidualna dla używanych
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%
Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 PLN	jednorazowo w momencie oddania do użytkowania	100 %

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

2.3. INWESTYCJE O CHARAKTERZE TRWAŁYM

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.4. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych Jednostka wycenia w kwocie wymaganej 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 ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

2.5. ZAPASY

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

2.6. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii

Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

2.8. KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji akcji.

2.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- przedpłaty,
- koszty domen i serwerów,
- koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji (dot. projektów B+R).

2.10. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego,
- rezerwy na świadczenia pracownicze i emerytalne.

Z uwagi na przepisy o rękojmi oraz okres udzielanej gwarancji na oferowane towary Jednostka tworzy rezerwę na ewentualne koszty napraw gwarancyjnych. Jako podstawę szacunku rezerwy przyjęto (i) łączny koszt komponentów, (ii) koszty wynagrodzeń działu serwisu, (iii) średni czas naprawy oraz (iv) dane dotyczące ilości napraw z lat ubiegłych.

2.11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych (opłacone z góry przez klientów abonamenty),
- otrzymane dotacje na wytworzenie lub nabycie wartości niematerialnych i prawnych, w tym zakończonych prac rozwojowych oraz środków trwałych, które następnie zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

2.12. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 zachowaniu 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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

2.13. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
	Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji	Skorygowana cena nabycia

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

	sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

2.14. WYNIK FINANSOWY

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi. W przypadku NEPTIS S.A. do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim:

- abonamenty,

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

- pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych,
- naprawy urządzeń,
- usługi marketingowe i reklamowe,
- koszty wysyłki,
- usługi informatyczne,
- udostępnianie danych.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku NEPTIS S.A. do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż urządzeń: Yanosik GTR, GTR s-clusive, XS, PRO, Connect, Flotis OBD, COMPACT oraz sprzedaż akcesoriów.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki, w szczególności:

- refakturowane kosztów czynszu oraz kosztów eksploatacji wynajmowanych powierzchni,
- refaktury innych kosztów,
- przychody z podnajmu powierzchni biurowej i samochodów,
- odszkodowania,
- rozwiązanie i utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności,
- donacje,
- rozliczenie dystrybucji bonów.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	6	4 432 847,61	4 590 049,46
I. Wartości niematerialne i prawne	1	2 401 875,68	3 119 259,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	2 291 208,75	2 924 509,34
2. Wartość firmy	2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		110 666,93	194 750,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		229 028,96	218 539,12
1. Środki trwałe	3,5	229 028,96	218 539,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		81 179,46	101 937,26
d) środki transportu		147 849,50	116 601,86
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	11	2 150,00	72 150,00
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		2 150,00	72 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	8	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje		5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	1 794 792,97	1 175 100,81
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		903 120,00	680 251,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		891 672,97	494 849,81

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE		10 196 459,13	7 661 722,15
I. Zapasy	12	2 386 697,08	2 287 892,49
1. Materiały		15 812,71	67 963,32
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe	13	-	-
4. Towary	13	2 265 946,67	2 206 131,02
5. Zaliczki na dostawy i usługi		104 937,70	13 798,15
II. Należności krótkoterminowe	11	2 757 925,10	3 028 889,91
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 757 925,10	3 028 889,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 031 889,69	2 816 752,66
- do 12 miesięcy		1 995 071,61	2 721 906,33
- powyżej 12 miesięcy		36 818,08	94 846,33
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		546 306,16	45 245,03
c) inne		179 729,25	166 892,22
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 922 985,19	2 256 633,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 922 985,19	2 256 633,10
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 169 603,29	1 284 303,57
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		1 169 603,29	1 284 303,57
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 753 381,90	972 329,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 753 381,90	972 329,53
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	128 851,76	88 306,65
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		14 629 306,74	12 251 771,61

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 056 136,89	4 196 720,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	4 096 720,64	3 367 622,78
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	236 572,42	- 94 230,00
VI. Zysk (strata) netto		622 843,83	823 327,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	9 573 169,85	8 055 050,97
I. Rezerwy na zobowiązania	18	597 764,06	436 188,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		409 943,00	325 367,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		112 821,06	95 821,06
- długoterminowa		387,41	387,41
- krótkoterminowa		112 433,65	95 433,65
3. Pozostałe rezerwy		75 000,00	15 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		75 000,00	15 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	19	978 935,78	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		978 935,78	-
a) kredyty i pożyczki		978 935,78	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 786 155,95	3 411 971,96
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 786 155,95	3 411 971,96
a) kredyty i pożyczki		403 091,22	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	72 662,15
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		923 593,53	2 084 032,94
- do 12 miesięcy		923 593,53	1 988 257,76
- powyżej 12 miesięcy		-	95 775,18
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		1 166 117,89	986 332,06
h) z tytułu wynagrodzeń		264 324,45	234 546,35
i) inne		29 028,86	34 398,46
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	5 210 314,06	4 206 890,95
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 210 314,06	4 206 890,95
- długoterminowe		1 682 073,11	1 483 382,05
- krótkoterminowe		3 528 240,95	2 723 508,90
PASYWA RAZEM		14 629 306,74	12 251 771,61

.....
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		20 849 224,95	21 810 895,24
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	9 024 539,61	11 486 100,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	60 000,00	8 825,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	22 895,68	40 067,47
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11 861 789,66	10 293 553,02
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	21 201 913,44	21 366 825,26
I. Amortyzacja		1 310 085,29	1 285 218,18
II. Zużycie materiałów i energii		542 154,58	666 137,51
III. Usługi obce		7 872 687,93	8 381 007,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		36 175,62	86 968,48
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		3 263 276,10	3 358 462,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		579 385,57	652 115,04
- emerytalne		313 470,95	405 075,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		118 399,38	82 308,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 479 748,97	6 854 606,87
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		352 688,49	444 069,98
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		1 430 013,34	862 055,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		80 941,46	-
II. Dotacje		1 087 772,03	441 485,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		261 299,85	420 569,88
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		384 778,58	339 489,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		75 683,53	-
III. Inne koszty operacyjne		309 095,05	339 489,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		692 546,27	966 636,45
G. PRZYCHODY FINANSOWE		95 092,21	49 538,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
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		-	-
II. Odsetki, w tym:		77 455,01	49 497,58
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		17 637,20	41,26
H. KOSZTY FINANSOWE		25 775,67	85 034,43
I. Odsetki, w tym:		16 175,70	64 487,51
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		9 599,97	20 546,92
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		761 862,81	931 140,86
J. PODATEK DOCHODOWY	28	139 018,98	107 813,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		622 843,83	823 327,86

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Kierownika Jednostki

Poznań, dnia 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	35	622 843,83	823 327,86
II. Korekty razem		1 668 184,68	63 569,27
1. Amortyzacja		1 310 085,29	1 285 218,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	61 279,31	14 989,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	80 941,46	-
5. Zmiana stanu rezerw		161 576,00	75 456,35
6. Zmiana stanu zapasów	-	98 804,59	147 193,04
7. Zmiana stanu należności		712 630,23	- 325 861,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	1 011 738,08	- 969 885,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		736 656,60	- 163 541,56
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		2 291 028,51	886 897,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		649 859,82	155 469,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 341,46	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		648 518,36	155 469,05
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		648 518,36	155 469,05
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		38 518,36	5 469,05
- inne wpływy z aktywów finansowych		610 000,00	150 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 456 662,04	1 683 163,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		996 662,04	833 163,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		460 000,00	850 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		460 000,00	850 000,00
- nabycie aktywów finansowych		460 000,00	850 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 806 802,22	- 1 527 694,14
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		1 382 027,00	1 726 886,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		1 382 027,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	1 726 886,96
II. Wydatki		85 200,92	730 247,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	456 760,88
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		72 662,15	208 999,18
8. Odsetki		12 538,77	64 487,51
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 296 826,08	996 639,39
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		2 781 052,37	355 842,38
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		2 781 052,37	355 842,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		972 329,53	616 487,15
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		3 753 381,90	972 329,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		4 196 720,64	3 373 392,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		236 572,42	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		4 433 293,06	3 373 392,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		3 367 622,78	2 910 568,78
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		729 097,86	457 054,00
a) zwiększenie (z tytułu)		729 097,86	457 054,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- podziału zysku (ustawowo)		-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		729 097,86	457 054,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 096 720,64	3 367 622,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
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		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		729 097,86	362 824,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		729 097,86	457 054,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		236 572,42	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		965 670,28	457 054,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		823 327,86	457 054,00
- przeznaczenie zysku za rok ubiegły na kapitał zapasowy i pokrycie straty z lat ubiegłych		823 327,86	457 054,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		142 342,42	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	94 230,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	94 230,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		94 230,00	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem netto roku ubiegłego		94 230,00	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	94 230,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		48 112,42	94 230,00
6. Wynik netto		622 843,83	823 327,86
a) zysk netto		622 843,83	823 327,86
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 867 676,89	4 196 720,64
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		5 056 136,89	4 196 720,64

Poznań, dnia 31 marca 2021 r.

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis Kierownika Jednostki

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	4 561 173,58		326 374,02		4 887 547,60
a)	Zwiększenia, w tym:	532 483,95	0,00	0,00	0,00	532 483,95
	– nabycie	532 483,95				532 483,95
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	5 093 657,53	0,00	326 374,02	0,00	5 420 031,55
3.	Umorzenie na początek okresu	1 636 664,24		131 623,83		1 768 288,07
a)	Zwiększenia	1 165 784,54		84 083,26		1 249 867,80
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	2 802 448,78	0,00	215 707,09	0,00	3 018 155,87
5.	Wartość netto na początek okresu	2 924 509,34	0,00	194 750,19	0,00	3 119 259,53
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 291 208,75	0,00	110 666,93	0,00	2 401 875,68
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	55%	0%	66%	0%	56%

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wynosi 2.291.208,75 zł netto. Na powyższą kwotę składają się:

1) BigData

wartość początkowa: 515.153,82 zł,

umorzenie na koniec roku: 515.153,31 zł,

wartość netto: 0,51 zł

okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

2) Profil Kierowcy

wartość początkowa: 3.547.019,76 zł,

umorzenie na koniec roku: 1.891.743,87 zł,

wartość netto: 1.655.275,89 zł,

okres ekonomicznej użyteczności: 5 lat;

3) Terminal Yanosik

wartość początkowa: 499.000,00 zł,

umorzenie na koniec roku: 277.221,95 zł,

wartość netto: 221.778,05 zł,

okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

4)Rozwój Aplikacji YANOSIK -Restauracje i Warsztaty

wartość początkowa: 532.483,95 zł,

umorzenie na koniec roku: 118.329,65 zł,

wartość netto: 414.154,30 zł,

okres ekonomicznej użyteczności: 3 lata;

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			341 867,22	657 307,27	11 410,23	1 010 584,72
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	70 707,33	0,00	70 707,33
	– nabycie				70 707,33		70 707,33
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	22 850,10	173 867,24	0,00	196 717,34
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			22 850,10	173 867,24		196 717,34
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	319 017,12	554 147,36	11 410,23	884 574,71
3.	Umorzenie na początek okresu			239 929,96	540 705,41	11 410,23	792 045,60
a)	Zwiększenia			20 757,80	39 459,69		60 217,49
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	22 850,10	173 867,24	0,00	196 717,34
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż			22 850,10	173 867,24		196 717,34
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	237 837,66	406 297,86	11 410,23	655 545,75
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	101 937,26	116 601,86	0,00	218 539,12
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	81 179,46	147 849,50	0,00	229 028,96
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	75%	73%	100%	74%

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

Nota nr 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 w roku 2020 wynajmowała pomieszczenia biurowo-magazynowe na cele prowadzonej działalności gospodarczej w poniższych lokalizacjach:

- 1) lokal biurowy (01.2020-06.2020) przy ul. Piątkowskiej 161 (2p) w Poznaniu (miesięczny czynsz: ok. 36.069,00 zł netto+ opłaty eksploatacyjne),
- 2) lokal mieszkalny przy ul. Zofii Nałkowskiej 57 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 1.780,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),
- 3) lokal biurowo-usługowy przy ul. Perkuna 25 w Poznaniu (miesięczny czynsz: 4.100,00 zł netto + opłaty eksploatacyjne),
- 4) lokal biurowo-magazynowy przy ul. Łużycka (miesięczny czynsz: 4.200,00 zł netto)
- 5) lokal biurowo-magazynowy (11.2020-12.2020) przy ul. Piątkowskiej 161 (3p) w Poznaniu (miesięczny czynsz: 5.500 zł netto)

Łączna kwota poniesionych kosztów w związku z podpisanymi umowami najmu powierzchni wynosiła 354.907,28 zł. Zarząd nie posiada informacji na temat wartości ww. nieruchomości.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia

nie dotyczy

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

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

Spółka posiada 10% udziałów w Firmie: NIO sp. z o.o.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	242 857,06	92 810,84	117 236,74	218 431,16
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	239 506,37	92 810,84	113 886,05	218 431,16
c.	należności pozostałe	3 350,69	0,00	3 350,69	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	242 857,06	92 810,84	117 236,74	218 431,16

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Przeanalizowano zestawienie towarów i materiałów zalegających na magazynie pod kątem ewentualnej utraty wartości. W wyniku analizy zarząd zdecydował o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 75 683,35 PLN, w odniesieniu do towarów i materiałów, które utraciły swoją wartość lub ich sprzedaż nie będzie możliwa.

Nota nr 13

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
nie dotyczy

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 175 100,81	1 214 161,34	594 469,18	1 794 792,97
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	680 251,00	284 136,00	61 267,00	903 120,00
-	prezentacja niezakończonych prac R&D	490 779,18	930 025,34	532 483,95	888 320,57
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów	4 070,63		718,23	3 352,40
2.	Krótkoterminowe	88 306,65	185 716,65	145 171,54	128 851,76
-	opłaty	35 149,73	59 290,50	53 167,68	41 272,55
-	ubezpieczenia	15 335,14	36 748,57	34 426,47	17 657,24
-	domeny i serwery	12 481,00	63 134,79	20 636,14	54 979,65
-	przedpłaty	20 342,55	22 041,66	29 156,78	13 227,43
-	inne	4 998,23	4 501,13	7 784,47	1 714,89
3.	Razem	1 263 407,46	1 399 877,99	739 640,72	1 923 644,73

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Filip Maciej Kolendo	255 161	0,10	199 006,00	0,10	25 516,10	25,52%
2.	Adam Tychmanowicz	256 228	0,10	199 006,00	0,10	25 622,80	25,62%
3.	Dawid Krystian Nowicki	26 190	0,10	20 952,00	0,10	2 619,00	2,62%
4.	Tadeusz Sudoł	89 586	0,10	0,00	0,10	8 958,60	8,96%
5.	Pozostali < 5%	372 835	0,10	0,00	0,10	37 283,50	37,28%
	Razem	1 000 000	-			100 000,00	100,00%

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie

sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd rekomenduje osiągnięty w 2020 r. zysk netto w kwocie 622.843,83 zł oraz zysk z lat ubiegłych w kwocie netto 236.572,42 przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 367,00	162 890,00	0,00	78 314,00	409 943,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	95 821,06	17 000,00	0,00	0,00	112 821,06
a)	długoterminowe	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	387,41	0,00	0,00	0,00	387,41
b)	krótkoterminowe	95 433,65	17 000,00	0,00	0,00	112 433,65
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	95 433,65	17 000,00	0,00	0,00	112 433,65
3.	Pozostałe rezerwy	15 000,00	75 000,00	15 000,00	0,00	75 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	15 000,00	75 000,00	15 000,00	0,00	75 000,00
-	rezerwa na badanie Sprawozdania Finansowego	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
-	rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	436 188,06	254 890,00	15 000,00	78 314,00	597 764,06

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

nie dotyczy

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

1) Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług: 48.818,08 zł

- do 12 miesięcy 12.000,00 zł,

- powyżej 12 miesięcy 36.818,08 zł,

Rozdzielenie kwoty należności wynika z uzgodnionego z podmiotem NOTINOTE sp. z o.o. rozliczenia dokumentów sprzedaży: FVS/16/10/2421 z dnia 3.10.2016 roku na kwotę 7.735,00 zł brutto i FVS/16/10/2422 z dnia 31.10.2016 r. na kwotę 126.110,34 zł brutto. Zgodnie z oświadczeniem dłużnika z dnia 1 września 2017 r., kontrahent zobowiązał się do uregulowania własnych zobowiązań wynikających z powyższych faktur w ratach miesięcznych w kwocie 1.000,00 zł brutto. Należność wynikająca z faktury FVS/16/10/2421 została w całości rozliczona, natomiast należność wynikająca z faktury nr FVS/16/10/2422 została zaprezentowana w pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 12.000,00 zł, pozostała część tej należności w kwocie 36.818,08 zł została zaprezentowana w pozycji należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.

2) Dofinansowanie do prac badawczo-rozwojowych: 1.338.953,79 zł

- inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 678.684,75 zł,

- inne krótkoterminowe rozliczenia między okresowe 660.269,04 zł,

Spółka rozlicza otrzymane dofinansowania na prace badawczo-rozwojowe w okresie odpowiadającym okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych w ramach projektów. W związku z powyższym kwota pozostałych do rozliczenia dotacji na dzień bilansowy została zaprezentowana w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

3) Przychody z tytułu wykupionych abonamentów: 3.863.870,58 zł

- Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1.003.388,36 zł,

- Inne krótkoterminowe rozliczenia między okresowe 2.860.482,22 zł,

Spółka rozlicza przychody z tytułu sprzedaży abonamentów przez okres odpowiadający okresowi udzielonego abonamentu. W związku z powyższym, pozostałe do rozliczenia w kolejnych okresach przychody z tytułu abonamentów zaprezentowane są w pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

4) Pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju: 1.382.027,00 zł

- Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek 978.935,78 zł,

- Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek 403.091,22 zł,

Spółka w 2020 r. skorzystała z programu pomocowego w ramach Tarczy Antykrzysowej, w ramach którego otrzymała z Polskiego Funduszu Rozwoju częściowo bezzwrotną subwencję w kwocie 1.382.027,00 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest znana kwota, która zostanie umorzona. Spółka zaprezentowała ww. pożyczkę w pozycji zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek dzieląc to zobowiązanie na część długoterminową i krótkoterminową zgodnie z określonym w umowie o dofinansowaniu terminem spłaty.

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazywane 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 i stowarzyszonych

1) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "Terminal Yanosik - opracowanie nowej wersji designu dostosowanie interface do zmieniających się wymagań klientów" zawartą dnia 4 grudnia 2019 r. (POIR.02.03.05-30-0042/18-00) Beneficjent zobowiązany był do ustanowienia zabezpieczenia w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie". Zabezpieczenie ustanowione jest do końca okresu trwania projektu.

Całkowita wartość projektu wyniosła: 1 033 200,00 zł, przyznane dofinansowanie 539 650,00 zł

Okres trwałości projektu wynosi 3 lata (do 03.2022 r.)

2) Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu "PROFIL KIEROWCY - system rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo w ruchu drogowym" zawartą dnia 21 marca 2017 r. (RPWP.01.02.00-30-0178/16-00) Beneficjent zobowiązany był do ustanowienia zabezpieczenia w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie". Zabezpieczenie ustanowione jest na kwotę nie mniejszą niż łączna kwota dofinansowania (1 936 434,35) do końca okresu trwałości projektu, tzn. do 08.2022 r.

3) Zgodnie z umową o kredyt w rachunku bieżącym zawartą dnia 29 sierpnia 2017 r. z bankiem PKO BP S.A. spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez:

a) weksel własny in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę, tj. NEPTIS S.A.,

b) gwarancję spłaty kredytu udzielonej w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu,

c) umowne prawo potrącenia wierzytelności banku PKO BP S.A. z tytułu transakcji z wierzytelnością Kredytobiorcy - posiadacza rachunku bieżącego w tym banku.

Nota nr 23

Informacje o przypadkach, 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 dotyczą

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 206 890,95	7 747 387,57	6 743 964,46	5 210 314,06
a)	długoterminowe	1 483 382,05	785 677,50	586 986,44	1 682 073,11
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów - część długoterminowa	455 731,26	547 657,10		1 003 388,36
-	rozliczenie otrzymanej dotacji - długoterm.	1 027 650,79	238 020,40	586 986,44	678 684,75
b)	krótkoterminowe	2 723 508,90	6 961 710,07	6 156 978,02	3 528 240,95
-	rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 283 086,86	5 827 583,94	5 250 188,58	2 860 482,22
-	rozliczenie otrzymanej dotacji	440 422,04	1 126 636,44	906 789,44	660 269,04
-	inne	0,00	7 489,69	0,00	7 489,69
3.	Razem	4 206 890,95	7 747 387,57	6 743 964,46	5 210 314,06

Nota nr 25

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w (a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

(b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	62 2490 0005 0000 4612 6046 2997	48 105,40	3 650,10
2.	70 1020 4900 0000 8102 3131 7961	69 190,46	7 031,08

Nota nr 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	3 485,38	0,00
-	produkty	0,00	0,00	3 485,38	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 547 843,02	476 696,59	11 329 815,26	152 800,04
-	abonamenty	5 247 891,38	17 769,11	4 865 991,47	20 391,47
-	pośrednictwo przy zawieraniu umów ubezpieczeniowych	148 751,23		175 382,60	
-	naprawa urządzeń	159 924,70		139 990,26	
-	usługi marketingowe i reklamowe	2 124 055,59	53 005,62	4 352 606,79	79 030,00
-	koszty wysyłki	95 596,68		107 030,81	
-	usługi informatyczne	608 889,77	15 526,01	1 457 021,40	
-	udostępnianie danych	100 140,00	390 395,85	200 777,50	53 378,57
-	inne usługi	62 593,67		31 014,43	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	11 843 121,46	9 160,29	10 247 679,04	1 993,14
-	urządzenia: Yanosik GTR, GTR S-clusive,XS, PRO; Flotis OBD, COMPACT, Conect	8 111 887,47	9 160,29	7 221 544,54	1 993,14
-	akcesoria, uchwyty, urządzenia Notione, przewody, ładowarki, gadzety reklamowe i inne	284 480,65		140 850,01	
-	towary inne	3 446 753,34		2 885 284,49	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	9 507,91	0,00	43 880,84	0,00
-	materiały	9 507,91		43 880,84	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 400 472,39	485 856,88	21 624 860,52	154 793,18

Nota nr 27

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	1 310 085,29	1 285 218,18
2.	Zużycie materiałów i energii	542 154,58	666 137,51
3.	Usługi obce	7 872 687,93	8 381 007,71
4.	Podatki i opłaty	36 175,62	86 968,48
-	- podatek akcyzowy	0,00	
5.	Wynagrodzenia	3 263 276,10	3 358 462,71
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w ty	579 385,57	652 115,04
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	118 399,38	82 308,76
	Koszty rodzajowe ogółem	13 722 164,47	14 512 218,39
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22 895,68	40 067,47

Nota nr 28

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie dotyczy

Nota nr 29

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

W 2020 roku przeznaczono na nabycie niefinansowych aktywów trwałych kwotę 1.494.864,25 zł, w tym 603.191,28 zł dotyczyło już przyjętych do użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, natomiast kwota 888.320,57 zł dotyczyła niezakończonych na dzień bilansowy prac badawczo-rozwojowych związanych z projektem "Autoplac". Jednocześnie Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

W kolejnym roku Spółka planuje ponosić nakłady na prace badawczo-rozwojowe związane z kontynuacją projektu "Autoplac". Szacowana kwota wydatków w 2021 r. wynosi 900 tys. zł.

Spółka nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

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 nie dotyczy

Nota nr 31

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

nie dotyczy

Nota nr 32

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

Spółka w 2020 r. pozyskała środki pomocowe w ramach programu Tarcza Antykryzysowa w postaci:

- dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz składek na ubezpieczenie społeczne z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie: 227.747,65 zł

- subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju w kwocie: 1.382.027,00 zł

- dotacji na kapitał obrotowy w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 w kwocie 191.255,34 zł.

Środki przyznane z wyżej wymienionych źródeł są bezzwrotne, z wyjątkiem otrzymanej subwencji z PFR. Zgodnie z regulaminem programu oraz umową Subwencji, Subwencja podlega zwrotowi w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego, licząc od pierwszego pełnego miesiąca kalendarzowego po dniu udzielenia Subwencji, z zastrzeżeniem, iż kwota zwrotu Subwencji będzie wynosić od 25% do 100% w zależności od spełnienia przez Spółkę określonych warunków. Zarząd szacuje, że zwrot będzie kształtował się na poziomie nie przekraczającym 50%, jednak ostateczna wartość zwrotu będzie możliwa do określenia po analizie sytuacji Spółki w terminie określonym przez regulamin Subwencji.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego nie jest jeszcze znana kwota umorzenia Subwencji.

Nota nr 33

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

Lp.	kursy przyjęte do wyceny	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	dolar amerykański [1 USD]	3,7584	3,7977
2.	euro [1 EUR]	4,6148	4,2585

Nota nr 34

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Techniczno-inżynieryjny	27,00	26,00
2.	Sprzedaż	13,00	12,00
3.	Administracja	7,00	7,00
4.	Marketing	4,00	4,00
5.	Pozostałe	4,00	4,00
Razem		55,00	53,00

Nota nr 35

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	543 661,60	519 150,98
-	członkowie organów Zarządzających	515 033,89	489 100,98
-	członkowie organów Nadzorujących	28 627,71	30 050,00
-	członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	530 761,60	519 150,98
-	członkowie organów Zarządzających	502 133,89	489 100,98
-	członkowie organów Nadzorujących	28 627,71	30 050,00
-	członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających		
-	członkowie organów Nadzorujących		
-	członkowie organów Administrujących		

Nota nr 36

Informacje o 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

nie dotyczy

Nota nr 37

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych przyjęto jako środki pieniężne:

- *środki pieniężne w kasie w kwocie: 5.294,94 zł;*

- *środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie: 3.748.086,96 zł, w tym zgromadzone na koncie do rozliczeń Split Payment: 117.295,86 zł;*

Objaśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

1) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych (736.656,60 zł) różni się od zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w bilansie (343.185,84 zł) o kwotę 393.470,76 zł, która stanowi zmianę stanu kosztów niezakończonych prac badawczo-rozwojowych prezentowanych w bilansie w pozycji Aktywów A.V.2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe;

2) Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych (712.630,23 zł) różni się od zmiany stanu należności w bilansie (340.964,81 zł) o kwotę 371.665,42 zł, co wynika z wyłączenia w zmianie stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych:

- należności z tytułu VAT związanej z korektą błędów lat ubiegłych w kwocie: 292.065,42 zł,

- należności (netto) z tytułu sprzedaży środka trwałego w kwocie: 79.600,00 zł;

3) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych (-1.011.738,08 zł) różni się od zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w bilansie (-956.245,08 zł) o kwotę (-) 55.493,00 zł, co wynika z wyłączenia w zmianie stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych zobowiązań z tytułu podatku dochodowego związanych z korektą błędów lat ubiegłych w kwocie: 55.493,00 zł.

Nota nr 38

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

Nota nr 39

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

nie dotyczy

Nota nr 40

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
a)	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00	15 000,00
b)	inne usługi atestacyjne		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
Razem		15 000,00	15 000,00

Nota nr 41

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

Spółka analizując faktury zakupu usług od firmy AMAZON WEB Services EMEA SARL sp. z o.o. Oddział w Polsce za 2018 i 2019 r. stwierdziła istotny błąd w księgowaniu tych dokumentów.

Ze względu na znaczącą ilość i wartość stwierdzonych zniekształceń uznano za zasadne zaprezentowanie retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych za 2019 r. zgodnie z KRS 7 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dacie bilansu – ujęcie i prezentacja. W związku z powyższym ujęto następujące korekty do sprawozdania finansowego za 2020 r. :

a) należność z tyt. VAT - 292.065,42 (in plus)

b) zysk (strata) z lat ubiegłych - 236 572,42 (in plus)

c) zobowiązanie z tyt. p. podatku dochodowego - 55.493,00 (in plus).

W bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zaprezentowano skorygowane dane porównawcze za rok 2019.

Nota nr 42

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

W dniu 28 maja 2021 roku Spółka złożyła wniosek o rozliczenie Subwencji PFR i oczekuje na decyzję. Szacuje się, iż do zwrotu pozostanie kwota: 691 013,50 zł, natomiast pozostała kwota zostanie umorzona.

Nota nr 43

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

Nota nr 44

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

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

nie dotyczy

Nota nr 45

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

Nota nr 46

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

Spółka posiada 10% udziałów w NIO sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Piątkowskiej 161 w Poznaniu.

Wartość udziałów – 5.000 PLN

Dane finansowe za 2020 r.

Kapitał własny: 820.010,73zł,

Zysk netto: 373.605,39 zł.

Nota nr 47

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

nie dotyczy

Nota nr 48

Informacje o 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

nie dotyczy

Nota nr 49

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

Nota nr 50

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

Nota nr 51

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

nie dotyczy

Nota nr 52

Informacje o 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

nie dotyczy

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1) W styczniu 2020 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu „Autoplac”, który pojawił się w aplikacji Yanosik w kwietniu 2020 roku. Autoplac jest nową na rynku platformą z ogłoszeniami motoryzacyjnymi, która umożliwia wystawienie ogłoszenia sprzedaży samochodu z poziomu aplikacji, skanując kod z dowodu rejestracyjnego pojazdu. Realizacja projektu skupia się aktualnie na pozyskaniu bazy ogłoszeń, która na dzień publikacji niniejszego sprawozdania istotnie przekroczyła poziom 36 tysięcy aktywnych ofert. W ramach projektu Spółka silnie rozwija współpracę zarówno z sieciami dealerskimi, importerami, komisami samochodowymi czy agregatorami działającymi na polskim rynku. W ramach Autoplac oferowane będą usługi komplementarne przykładowo związane między innymi z finansowaniem czy ubezpieczeniem pojazdu, ale również wsparcie przed- i pozakupowe. Na dzień publikacji niniejszego raportu dostępna jest już dedykowana aplikacja Autoplac.pl dla użytkowników systemu Android. Szacowane całkowite koszty projektu wynoszą 1 800 tys. zł. Do dnia bilansowego Spółka poniosła koszty związane z realizacją projektu w wysokości 888 tys. zł. Spółka planuje zakończyć projekt w 2021 r.

2) Dnia 11 marca 2020 roku Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła pandemię koronawirusa COVID-19, czego następstwem był szereg obostrzeń wprowadzonych przez światowe rządy w zakresie swobodnego przemieszczania się ludności oraz prowadzenia działalności gospodarczej. W okresie od połowy marca do końca kwietnia 2020 roku spółka odnotowała krótkookresowo nawet ponad 50% spadek przychodów ze sprzedaży. Od maja 2020 roku Emitent odnotowywał już wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do poprzedzających miesięcy, a w wybranych kanałach sprzedaży, również dzięki wprowadzeniu nowych metod dotarcia do rynku, notował rekordowe wyniki. Pozwala to na stwierdzenie, iż zmniejszenie przychodów ze sprzedaży miało charakter okresowy, a dostosowanie się Emitenta do panującej na rynku sytuacji poprzez m.in. wprowadzenie nowych produktów oraz narzędzi sprzedażowych, pozwoliło na zachowanie pełnej płynności finansowej przedsiębiorstwa. Pandemia COVID-19 nie miała również wpływu na strukturę zatrudnienia w Spółce, a dotychczasowa liczba etatów oraz poziom wynagrodzeń pracowników został zachowany. Zarząd Spółki zaznacza jednak, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja związana z koronawirusem wciąż się zmienia i nie można przewidzieć jej przyszłych skutków dla Spółki. Zarząd na bieżąco przy tym monitoruje przebieg wydarzeń, żeby w razie konieczności niezwłocznie wdrażał odpowiednie i niezbędne dla działalności Jednostki środki.

Nota nr 54

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

nie dotyczy

Nota nr 55

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
dłużne instrumenty finansowe					
pożyczki udzielone	38 830,69	75 392,93	38 777,53	15 432,83	
należności własne					

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe				
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 428,00			
zobowiązania przeznaczone do obrotu				

Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

1)	Podstawowa charakterystyka	ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			
	Pożyczki udzielone i należności własne	9,00	1 169 603,29	a) oprocentowanie 0,50% w skali miesiąca; b) termin spłaty pożyczek terminowych przypada na 2021 rok (łącznie kwota pożyczek udzielonych: 797.704,11 zł); c) termin spłaty pożyczki przeterminowanej, na którą ustanowiono zabezpieczenie w postaci hipoteki, upłynął 30 kwietnia 2019 r. (kwota udzielonej pożyczki: 371.899,18 zł);
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			

- 2) Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Zawarte umowy pożyczek nie zawierają zapisów które mogłyby być źródłem ryzyka zmiany stopy procentowej, w szczególności w zakresie wcześniej przypadającego terminu wykupu lub przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także zmiany efektywnej stopy procentowej.

- 3) Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka

Sprawozdanie finansowe NEPTIS S.A. na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Maksymalna kwocie straty na jaką Spółka jest narażona w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia:

a) Pożyczki udzielone: 1.169.603,29 zł co stanowi 8,1 % wartości aktywów;

b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 3.748.086,96 zł co stanowi 2,6 % wartości aktywów.

Nota nr 58

W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 59

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, a także nie zwiększano wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów.

Nota nr 60

Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowaniach składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota nr 61

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Jednostka nie stosowała w okresie sprawozdawczym rachunkowości zabezpieczeń.