

J W

A _

IT COMPANY

**RAPORT
KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ
2020 roku**

obejmujący okres
od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

Warszawa, 01 lipca 2020 roku

Spis treści

1) WPROWADZENIE	3
1.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2019 R.....	3
1.2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE JWA S.A.	3
1.2.1 DANE SPÓŁKI	3
1.2.2 ZARZĄD	5
1.2.3 RADA NADZORCZA	5
2) SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU.....	6
2.1 WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU.....	6
2.2 DANE FINANSOWE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	6
2.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
2.4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
2.5 INFORMACJA DOTYCZĄCA PROGNOZ.....	9
3) INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU KWARTALNEGO.....	9
4) OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	14
5) OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	14
6) W PRZYPADKU GDY SPÓŁKA TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH - WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	14
7) KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.	14
8) INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	14
9) STRUKTURA AKCJONARIATU	15
10) INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ JWA S.A. W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	15
11) OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI JWA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	18

1) Wprowadzenie

1.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2020 r.

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 ust. 1 i 3 oraz zgodnie z ust. 4.1. i 4.2. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane Spółki JWA S.A. za I kwartał 2020 roku i obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 stycznia do 31 marca 2019 roku, a także dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz roku poprzednim.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

1.2 Podstawowe informacje o Spółce JWA S.A.

1.2.1 Dane Spółki

Nazwa Spółki	JWA S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. E. Schroegera 90/B, 01-845 Warszawa
Strona www:	www.jwa.com.pl
Faks:	(+48) 22 486 31 44
E-mail:	jwa.firma@gmail.com
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	302555141
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	7822564519
Numer KRS:	0000612542

Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria	A
ISIN	PLJWASA00013
liczba akcji notowanych	4 000 000
liczba akcji ogółem	4 000 000
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2016-07-25
Rynek	NewConnect
Rodzaj rynku	ASO GPW

Podstawę prawną dla utworzenia i prowadzenia działalności przez Emitenta stanowią przepisy Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki. JWA S.A. powstała wskutek przekształcenia spółki JWA sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Rejestracja zmiany formy prawnej Emitenta nastąpiła 13 kwietnia 2016 roku.

Od 2015 roku spółka prowadzi działalność informatyczną, która w dużym stopniu opiera się na doświadczeniu, zaangażowaniu, umiejętnościach i kompetencjach współpracowników, w tym przede wszystkim osób stanowiących trzon w strukturze organizacyjnej Emitenta.

Posiadają one doświadczenie zarówno w projektach komercyjnych, jak i związanych z administracją publiczną czy organizacjami non profit. Swoje kompetencje i umiejętności budowały w projektach kierowanych do małych grup odbiorców, w przedsięwzięciach, których kluczowym elementem były serwisy internetowe, jak również przy budowie i wdrażaniu systemów których użytkownikami były firmy zlokalizowane na różnych kontynentach.

1.2.2 Zarząd

W okresie od 01 stycznia 2020 roku do 06 marca 2020 roku Prezesem Zarządu Spółki był Pan Andrzej Umel, który tego dnia złożył rezygnację z pełnienia swojej funkcji.

W dniu 25 marca 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o oddelegowaniu Członka Rady Nadzorczej, Pana Roberta Płużyczka, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, z pełnienia której w dniu 28 maja 2020 roku zrezygnował.

Dnia 28 maja 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki ponownie na stanowisko Prezesa Zarządu powołała Panią Annę Nowicką-Balą, która pełni tę funkcję nieprzerwanie, tj. również na dzień publikacji raportu.

1.2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2020 roku prezentował się następująco:

1. Artur Kurowicki – Członek Rady Nadzorczej,
2. Ewa Irena Najdek – Członek Rady Nadzorczej,
3. Oktawian Ożminkowski – Członek Rady Nadzorczej,
4. Mariusz Matusiak – Członek Rady Nadzorczej,
5. Robert Płużyczka – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 16 kwietnia 2020 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Ewa Irena Najdek, a dnia 20 kwietnia 2020 roku również Pan Mariusz Matusiak.

Rada Nadzorcza działała zatem w pomniejszonym składzie, aż do dnia 28 maja 2020 roku kiedy to Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki pozostałych Członków, powołując w ich miejsce nowych Członków, których skład również na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Violetta Anna Midro – Członek Rady Nadzorczej,
2. Krzysztof Andrzej Nowicki – Członek Rady Nadzorczej,
3. Leszek Andrzej Bala – Członek Rady Nadzorczej,
4. Mirosław Paweł Januszewski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Monika Januszewska – Członek Rady Nadzorczej.

2) Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku

2.1 Wybrane dane finansowe z bilansu

Tabela 1 – Wybrane dane finansowe z bilansu Spółki

AKTYWA [w zł]	31.03.2020	31.03.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	380.267,00	932.909,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	640.751,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	284.708,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	360.000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20.267,00	7.449,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1.060.759,58	3.003.113,16
I. Zapasy	0,00	605.478,99
II. Należności krótkoterminowe	151.040,37	1.145.742,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	901.404,69	969.545,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.314,52	265.042,59
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
B. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	17.304,43
SUMA AKTYWÓW	1.441.026,58	3.936.022,46

PASYWA [w zł]	31.03.2020	31.03.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	550.013,16	2.444.322,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400.000,00	400.000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	979.761,46	574.615,46
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	900.000,00	900.000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1.662.004,06	405.145,99
VI. Zysk (strata) netto	-67.744,23	164.561,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	891.013,42	1.491.699,92
I. Rezerwy na zobowiązania	101.809,00	40.345,00
II. Zobowiązania długoterminowe	306.755,52	111.272,26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	471.948,90	1.166.052,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10.500,00	174.030,00
SUMA PASYWÓW	1.441.026,58	3.936.022,46

2.2 Dane finansowe z rachunku zysków i strat

Tabela 2 – Wybrane dane z rachunku zysków i strat – wariant porównawczy

Wartość na dzień	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11.370,00	1.173.696,06	11.370,00	1.173.696,06
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.370,00	1.173.696,06	11.370,00	1.173.696,06
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	92.974,78	983.028,74	92.974,78	983.028,74
I. Amortyzacja	0,00	51.559,65	0,00	51.559,65
II. Zużycie materiałów i energii	2.482,71	7.717,28	2.482,71	7.717,28
III. Usługi obce	49.802,40	796.268,30	49.802,40	796.268,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.426,11	460,00	1.426,11	460,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	32.763,11	96.938,19	32.763,11	96.938,19
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	1.348,71	18.878,21	1.348,71	18.878,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.151,74	11.207,11	5.151,74	11.207,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-81.604,78	190.667,32	-81.604,78	190.667,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,78	0,00	0,78
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,78	-	0,78
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-81.604,78	190.666,54	-81.604,78	190.666,54
G. Przychody finansowe	38.970,78	0,00	38.970,78	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	23.515,40	-	23.515,40	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	15.455,38	-	15.455,38	-
H. Koszty finansowe	25.110,23	9.288,45	25.110,23	9.288,45
I. Odsetki, w tym:	7.805,80	9.283,57	7.805,80	9.283,57
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	17.304,43	4,88	17.304,43	4,88
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-67.744,23	181.378,09	-67.744,23	181.378,09
J. Podatek dochodowy	0,00	16.817,00	0,00	16.817,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	-67.744,23	164.561,09	-67.744,23	164.561,09

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 3 - Wybrane dane z zestawienia zmian w kapitale własnym

		01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	617.757,39	2.279.761,45	617.757,39	2.279.761,45
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	617.757,39	2.279.761,45	617.757,39	2.279.761,45
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	550.013,16	2.444.322,54	550.013,16	2.444.322,54
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	550.013,16	2.444.322,54	550.013,16	2.444.322,54

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Wybrane dane z rachunku przepływów pieniężnych

		01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2019 31.03.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-67.774,23	164.561,09	-67.774,23	164.561,09
II.	Korekty razem	4.687,61	63.135,87	4.687,61	63.135,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-62.535,17	227.696,96	-62.535,17	227.696,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	21.758,59	0,00	21.758,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	90.000,00	-21.758,59	90.000,00	-21.758,59
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	6.455,38	174.425,10	6.455,38	174.425,10
II.	Wydatki	33.368,76	17.304,43	33.368,76	17.304,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I- II)	-26.913,38	157.120,67	-26.913,38	157.120,67
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	551.45	363.059,04	551.45	363.059,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	551,45	363.059,04	551,45	363.059,04
F.	Środki pieniężne na początek okresu	402,88	606.486,03	402,88	606.486,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	954,33	969.545,07	954,33	969.545,07

Prezentowane dane finansowe za I kwartał 2019 różnią się od danych prezentowanych w raporcie okresowym za I kwartał 2019 r. (EBI 3/2019 z dnia 15 maja 2019 r.) w związku z wprowadzonymi korektami finansowymi wprowadzonymi podczas badania sprawozdania finansowego za 2018r. przez biegłego rewidenta.

2.5 Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie publikuje prognoz.

3) Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Bilans sporządza się metodą pełną. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 rok
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

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

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

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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 aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków finansowych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki,

z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

4) Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji.

W prezentowanym okresie Spółka nie prowadziła inwestycji.

5) Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy.

6) W przypadku gdy spółka tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nie dotyczy.

7) Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W I kwartale 2020 roku Emitent nie realizował żadnych zleceń ani nie podpisał żadnych kontraktów. Nie przeprowadził żadnej transakcji związanej z wykorzystaniem produktów własnych.

Przychody netto ze sprzedaży na koniec I kwartału 2020 roku wyniosły 11.370,00 zł i są to przychody netto ze sprzedaży usług najmu pojazdów będących w dyspozycji Emitenta. Analizując okres tożsamy rok wstecz-przychód diametralnie zmalał.

Strata netto Emitenta w porównaniu do pierwszego kwartału poprzedniego roku wynika z faktu nie podjęcia przez ówczesny Zarząd działalności usługowej w oparciu o posiadane produkty własne i dostępne know-how .

Zmiana w organach Spółki, będąca następstwem postanowień Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 maja 2020 r. wymusiła przeprowadzenie weryfikacji

posiadanych aktywów, planów rozwojowych oraz kontraktów. Po odzyskaniu dostępu do repozytorium kodów źródłowych i aplikacji stwierdzono nieodwracalną utratę z serwerów aplikacji własnych, produktów przygotowywanych na zlecenie klientów zewnętrznych, jak również wersji pilotażowych i modeli architektonicznych planowanych do wdrożenia, w tym rozwiązań fintech.

8) Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W dniu 9 stycznia 2020r. Emitent złożył wniosek o wpis do rejestru dostawców usług płatniczych i wydawców pieniądza elektronicznego prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w celu uzyskania statusu Małej Instytucji Płatniczej (MIP).

W prezentowanym okresie Spółka podpisała umowę o zachowaniu poufności ("Umowa NDA") z firmą Javell Immobilien z siedzibą w Berlinie reprezentanta kompleksów Król Plaza SPA w związku z rozpoczęciem negocjacji oraz chęcią podjęcia współpracy pomiędzy Stronami.

W dniu 17 lutego 2020 r. Emitent zbył 24.000 akcji własnych w kilku transakcjach na rynku NewConnect po cenie 0,27 zł za akcję. Spółka nabyła ww. akcje własne w ramach Programu skupu akcji własnych uchwalonego przez Zarząd Spółki w dniu 21 grudnia 2018 roku na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 grudnia 2018 roku. Skup akcji Spółki został przeprowadzony w celu ich umorzenia. Wobec faktu niepodjęcia uchwały nr 4 w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 19 grudnia 2019 roku i w konsekwencji odstąpienia od poddania pod głosowanie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w związku z umorzeniem akcji własnych Spółki, utworzenia kapitału rezerwowego oraz zmiany Statutu Spółki, jako bezprzedmiotowej, Emitent. Tym samym, Emitent zbył wszystkie akcje własne będące w posiadaniu Emitenta w wyniku przeprowadzenia programu skupu akcji własnych.

Spółka planuje dokonać emisji publicznej akcji serii B (8.000.000 akcji po cenie emisyjnej 0,40 gr), o której Spółka informowała poprzez publikację raportem bieżącym EBI nr 12/2020 projektów uchwał na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyznaczone na dzień 27 lipca 2020 roku.

9) Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki JWA S.A. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 31 marca 2020 roku, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Tabela 5 - Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 marca 2020 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Krzysztof Dietczenia	825.433	0,10 zł	20.64 %	20.64
Artur Kurowicki	290.000	0,10 zł	7.25 %	7.25
Oktawian Oźminkowski	233.590	0,10 zł	5.84 %	5.84

Jacek Chojnacki	200.000	0,10 zł	5.00 %	5.00
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.450.977	0,10 zł	61.27 %	61.27
Razem	4.000.000		100%	100%

W dniu 15 kwietnia 2020 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od akcjonariusza Artura Kurowickiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji zbyciu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 290.000 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniach 14-15 kwietnia 2020 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Artura Kurowickiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki poniżej 5%. Przed ww. transakcją posiadał 290.000 akcji Spółki, które uprawniały do 290.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 7,25% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji nie posiada żadnych akcji Spółki.

W dniu 22 kwietnia 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez Pana Oktawiana Oźminkowskiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o zbyciu akcji przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 31.338 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 21 kwietnia 2020 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Oktawiana Oźminkowskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 233.509 akcji Spółki, które uprawniały do 233.509 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 5,84 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 202.171 akcji Spółki, które uprawniają do 202.171 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 5,05 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 15 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o nabyciu akcji Spółki przez Pana Artura Górskiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji nabycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji nabycia 25.000 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 10 czerwca 2020 roku zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Artura Górskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 199.000 akcji Spółki, które uprawniały do 199.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 4,98 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 224.000 akcji Spółki, które uprawniają 224.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 5,6 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 16 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez Pana Oktawiana Oźminkowskiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy,

informującego o transakcji zbycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 175.571 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniach 9-16 czerwca 2020 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Oktawiana Oźminkowskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 202.171 akcji Spółki, które uprawniały do 202.171 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 5,05 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 26.600 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 0,66 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 21 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez Pana Jacka Chojnackiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji zbycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 65.000 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniach 17-19 czerwca 2020 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Jacka Chojnackiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 200.000 akcji Spółki, które uprawniały do 200.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 5,0 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 135.000 akcji Spółki, które uprawniają do 135.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 3,38 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 22 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o nabyciu akcji Spółki przez Pana Januarego Ciszewskiego, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji nabycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji nabycia 165.318 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 19 czerwca 2020 roku zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Januarego Ciszewskiego udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 184.682 akcji Spółki, które uprawniały do 184.682 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 4,62 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 350.000 akcji Spółki, które uprawniają do 350.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 8,75 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 24 czerwca 2020 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez Pana Krzysztofa Dietczenia, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji zbycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 70.000 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 19 czerwca 2020 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Krzysztofa Dietczenia udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadał 800.000 akcji Spółki, które uprawniały do 800.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 20 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 730.000 akcji Spółki, które

uprawniam do 730.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 18,25 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Tabela 6 - Struktura akcjonariatu - stan na dzień 01 lipca 2020 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Krzysztof Dietczenia	730.000	0,10 zł	18,25 %	18,25%
January Ciszewski	350.000	0,10 zł	8,75 %	8,75 %
Artur Górski	224.000	0,10 zł	5,6 %	5,6 %
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.696.000	0,10 zł	67,4 %	67,4%
Razem	4.000.000		100%	100%

10) Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę JWA S.A. w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie zatrudniała nikogo na etat.

Na dzień publikacji raportu w Spółce zatrudniona na etat jest jedna osoba.

11) Oświadczenie Zarządu Spółki JWA S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki JWA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółki. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki JWA S.A. oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki JWA S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki.

.....
Anna Nowicka-Bala

Prezes Zarządu