

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zgodnie z art. 58 Ustawy o Rachunkowości spółki mogłyby odstąpić od konsolidacji, jednak na podstawie regulaminu ASO VEE SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną.

Konsolidacja obejmuje spółkę VEE SA (jednostka dominująca) oraz VEE CENTER Sp. z o.o.

VEE SA posiada 100% udziałów w VEE CENTER Sp. z o.o. (kapitały mniejszościowe nie występują)

Spółka VEE CENTER Sp. z o.o. została utworzona dnia 06.09.2019 roku i jej pierwszy rok obrotowy trwa do 31.12.2020 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2020-31.12.2020 Spółki VEE Center, okres 06.09.2019-31.12.2019 został ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Akcjonariusz	Liczba akcji (zwykle)	Wartość nominalna akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym
VEE VENTURES Sp. z o.o.	896 669	89 666,90	67 42 %
Pozostali akcjonariusze	433 331	43 333,10	32 58 %
Razem	1 330 000	133 000,00	100%

1. Vee Ventures Sp. z o.o.

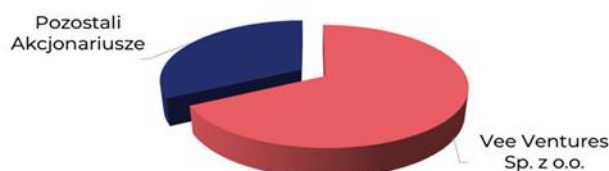
Liczba akcji i głosów: 896.669

Udział w kapitale i liczbie głosów: 67,42%

2. Pozostali akcjonariusze

Liczba akcji i głosów: 433.331

Udział w kapitale i liczbie głosów: 32,58%



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Kapitał podstawowy tworzą:

Akcje serii A – 500.010 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.001,00 zł;
Akcje serii B – 500.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 50.000,00 zł;
Akcje serii C – 100.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 10.000,00 zł;
Akcje serii D – 20.000 szt. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i ogólnej wartości 2.000,00 zł.
Akcje serii C i D są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Dnia 20 grudnia 2019 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego.

Kapitał został podwyższony w drodze subskrypcji prywatnej o kwotę 20.999,00 zł. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 209.990 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10.

Cena emisyjna akcji to 42,90 zł.

- 1.2** Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

Wartość firmy nie występuje w żadnej ze spółek.

- 1.3** Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

Nie dotyczy.

- 1.4** Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 (koronawirusa) ma istotny, ogólnie negatywny wpływ na gospodarkę światową, jednak nie oznacza to, że wszystkim sektorom przynosi negatywne skutki. Sektory związane z cyfryzacją i automatyzacją zyskały niepowtarzalną szansę dynamicznego rozwoju.

Zarząd na bieżąco analizuje wpływ pandemii na działalność Spółki i na dzień sporządzenia sprawozdania uważa ją za zdarzenie nie mające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2020. Na chwilę obecną nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących wpływu obecnej sytuacji epidemiologicznej na przyszłość Spółki.

W zakresie zdarzeń związanych z pandemią Zarząd zidentyfikował pozytywne, neutralne i negatywne konsekwencje zaistniałej sytuacji, przy czym wpływ czynników pozytywnych na działalność Spółki w ocenie Zarządu przeważa nad tymi negatywnymi.

Czynnik	Ocena wpływu pandemii
Zainteresowanie produktami	Silnie pozytywny
Zamówienia i świadczenie usług dla klientów	Umiarkowanie pozytywny
Zapewnienie ciągłości łańcucha dostaw	Neutralny
Wpływ wahań kursów walut na koszty	Neutralny

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Wpływ wahań kursów walut na przychody

Neutralny

Organizacja pracy

Umiarkowanie negatywny

W związku ze wzrostem świadomości o możliwości wyłączenia lub ograniczenia pracy niektórych zdalnych centrów obsługi klienta wzrosło zainteresowanie oferowanymi produktami, co może przełożyć się na pozyskanie nowych klientów i przełożyć się na wyniki w dalszych kwartałach 2021 poprzez zwiększony poziom przychodów spółki zależnej zajmującej się sprzedażą.

Żaden z klientów nie zrezygnował ze współpracy ze Spółką w konsekwencji trudnej sytuacji związanej z pandemią. Dotychczasowi klienci zwiększyli poziom zamówień i zakres obsługiwanych procesów, a jednocześnie w portfelu Spółki pojawiły się nowe podmioty, dla których Vee świadczy usługi.

Łańcuch wartości Spółki opiera się na krajowych dostawcach i nie został zachwiany w wyniku ograniczeń związanych z pandemią. Spółka nie ponosi istotnych kosztów ani nie realizuje sprzedaży opartej o kursy walut, stąd wahania na tym rynku również nie będą miały znaczącego wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Ograniczenia związane z izolacją i ograniczeniem kontaktów osobistych miały umiarkowanie negatywny wpływ na działalność Spółki. Wprowadzenie pracy zdalnej tam, gdzie to możliwe, związane jest z oczywistymi niedogodnościami w zakresie komunikacji pomiędzy pracownikami i obiegu dokumentów, czy możliwościami spotkań bezpośrednich z nowymi klientami, jednak nie wpływa na jakość usług świadczonych dla podmiotów zewnętrznych.

Zarząd Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu za 2020 rok, lecz za zdarzenia po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ewentualny wpływ działań będących reakcją na wydarzenia wywołane epidemią COVID-19 zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2021r.

1.5 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

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

	Budynki i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
BO wartość brutto	0,00	38 257,72	24 605,30	4 002 948,33	9 802,30
Zwiększenia wartości brutto	0,00	0,00	0,00	6 413 571,17	0,00
Zmniejszenia wartości brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ wartość brutto	0,00	38 257,72	24 605,30	10 416 519,50	9 802,30
BO umorzenie	0,00	30 467,51	11 025,53	1 601 179,34	4 087,59
Zwiększenie umorzenia	0,00	4 838,63	4 587,73	1 222 031,85	1 960,46
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

BZ umorzenia	0,00	35 306,14	15 613,26	2 823 211,19	6 048,05
Wartość netto	0,00	2 951,58	8 992,04	7 593 308,31	3 754 ,25

1.7 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka nie tworzyła w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.8 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Spółka ponosi nakłady na prace rozwojowe. Celem prac jest stworzenie innowacyjnego oprogramowania.

Wyszczególnienie	<i>Prace badawczo rozwojowe</i>
B.Z. 31.12.2019	33 505 804,87
Zwiększenie (Poniesione nakłady)	379 448,55
Zmniejszenie (Spisanie w koszty i przeniesienie na WNIPI)	9 239 353,31
Prace rozwojowe spisane w koszty	2 825 782,14
Prace rozwojowe przeniesione na WNIPI	6 413 571,17
B.Z. 31.12.2020	24 645 900,11

Spółka prowadzone prace, polegające na wytworzeniu technologii, stanowiącej innowacyjne rozwiązanie, uwzględniające szereg aspektów technologicznych, funkcjonalnych i ergonomicznych, przy wykorzystaniu autorskich algorytmów – uznaje jako prace rozwojowe w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości. Ponoszone nakłady uznaje się jako pośrednie koszty podatkowe, potrącalne w momencie poniesienia i wykazane jako długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac nad innowacyjnym oprogramowaniem, zostaną one zakwalifikowane jako wartości niematerialne i prawne, co skutkować będzie dokonywaniem stosownych odpisów amortyzacyjnych, nie przekraczających 5 lat.

W bieżącym roku w wyniku analizy technologiczno-ekonomicznej Spółka uznała, że Projekt Informacja częściowo nie spełni wymogów uznania za wartość niematerialną i prawną. Wartość odzyskiwana projektu została ustalona na podstawie jego wartości użytkowej (w związku z niemożliwością do ustalenia wartością handlową) i na tej podstawie przeprowadzono prognozę przepływów dla okresu pięcioletniego. Wniosek z przeprowadzonej analizy- wartość odzyskiwalna kształtuje się znacząco poniżej wartości bilansowej projektu.

Pozostała część projektu została odniesiona ma wartości niematerialne i prawne.

W grudniu 2020 roku na wartości niematerialne i prawne zostały również odniesione projekty : Deklaracja, Vanilla Speech oraz Projekt Essense 1.0.

1.9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.

Żadna ze spółek powiązanych nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Spółka na podstawie umowy najmu wykorzystuje dwa samochody osobowe. Wartość samochodów określona na podstawie polisy to: 27.877,00 (samochód BMW 120D) oraz 79.764,00 (Mazda 6).

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

W dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka dominująca objęła obligację imienną niezabezpieczoną serii A o wartości nominalnej 631.135,30 zł, wyemitowaną przez Travel FX Sp. z o.o. Obligacja oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M + 3% w skali roku. Odsetki naliczane są od dnia 15 grudnia 2015 r. Na pełną wartość obligacji i odsetek utworzono o odpis aktualizujący.

1.12 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Pozostałe Rezerwy

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>
B.Z. 31.12.2019 w tym:	856 368,50
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	856 368,50
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
B.Z. 31.12.2020 w tym:	856 368,50
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	856 368,50

Aktywa i Rezerwy z tytułu odroczonego podatku

Aktywo z tytułu podatku odroczonego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota różnicy przejściowej</i>
ZUS naliczony , niezapłacony	80 542,07
Strata podatkowa z lat poprzednich	19 583 256,40
Różnice przejściowe razem	19 663 798,47
Stawka podatku dochodowego	9%
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020	1 769 742,00
Aktywo z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019	577 925,00
Zwiększenie stanu aktywów= dodatnia zmiana wyniku finansowego	+ 1 191 817,00

Rezerwa na podatek odroczony

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota różnicy przejściowej</i>
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	7 593 309,31
Nakłady na prace rozwojowe (koszt podatkowy w momencie poniesienia , amortyzacja bilansowa rozłożona w czasie)	24 645 900,11
Różnice przejściowe razem	32 239 208,42
Stawka podatku dochodowego	9%
Rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2020	2 901 529,00
Rezerwa na podatek odroczony na 31.12.2019	6 822 439,00
Zmniejszenie stanu rezerwy = dodatnia zmiana wyniku finansowego	- 3 920 910,00

Podatek odroczony

<i>Wyszczególnienie</i>		
Podatek odroczony na początek okresu	- 1 609 543,00	609 543,00
Podatek odroczony na koniec okresu	- 5 112 727,00	112 727,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

Odroczony podatek dochodowy zwiększający wynik finansowy za rok 2020 + 5 112 727. Dodatnia korekta wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy wynika przede wszystkim ze zmiany stawki podatku dochodowego od osób prawnych przyjętej do oszacowania (z 19% na 9%).

1.13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności na 01.01.2020	2 866 801,93
• rozwiązanie odpisów	1 542 420,00
• zwiększenie odpisu	0,00
Odpisy aktualizujące należności na 31.12.2020	1 324 381,93

W 2020 roku Spółka nie tworzyła nowych odpisów, Spółka dominująca rozwiązała odpis na należności niemożliwe do odzyskania.

1.14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 3 roku	Powyżej 5 lat
		do 3 lat	do 5 lat	
1. Jednostek powiązanych	1 924 395,45	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług	1 752 756,69	0,00	0,00	0,00
b) inne	171 638,76	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek	1 022 997,98	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	50,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów war.				
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	486 061,72	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	435 653,95	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	100 551,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)inne	0,00	680,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	2 947 393,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W spółkach nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątkach jednostek.

1.16 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

W spółkach nie występują zobowiązania warunkowe.

1.17 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych ujęta jest w sprawozdaniu finansowym w pozycji długo i krótkoterminowych.

Za wyjątkiem kwoty 1.095,14 (dotyczącej dzierżawy serwerów, domen), pozycja ta dotyczy prac rozwojowych realizowanych przez jednostkę.

W pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujęto projekty, które zostaną zakończone w 2020 roku tj.: Projekt Informacja, Wizyta oraz Deklaracja. Pozostałe projekty ujęto w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych ujęta jest w sprawozdaniu finansowym w pozycji długo i krótkoterminowych.

Za wyjątkiem kwoty 5 961,98 (dotyczącej dzierżawy serwerów, domen), pozycja ta dotyczy prac rozwojowych realizowanych przez jednostkę.

W pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujęto projekty, które zostaną zakończone w 2021 roku tj.:

Projekt Essense 2.0 oraz Brilliance 2.0. Pozostałe projekty ujęto w pozycji długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Inne rozliczenia międzyokresowe	21 888 918,31
Projekt Zgłoszenie	7 299 106,30
Projekt Zamówienie	6 320 814,26
Projekt Wizyta	1 187 506,38
Projekt Kierowanie rozmów	7 081 491,37
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Prace rozwojowe	2 761 118,17
Prace rozwojowe	2 756 981,80
Projekt Esense	405 477,51
Projekt Brilliance	2 351 504,29
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 961,98

1.18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie

między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W spółce dominującej prace rozwojowe zostały wykazane w pozycjach długo i krótkoterminowe rozliczenia Międzyokresowe.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

1.19 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie

pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego

oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja ta nie występuje.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W roku obrotowym nie wystąpiły przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji.

3.

3.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług.

Przychody ze sprzedaży	1 522 038,52
• usług	1 522 038,52
• towarów i materiałów	0,00

Spółki nie dokonują sprzedaży na rzecz kontrahentów zagranicznych.

3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W spółkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W 2020 spółkach nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

3.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Grupa nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Żadna ze spółek nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego ani innych form pomocy publicznej, co różnicowałoby zasady określania podstawy opodatkowania w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Na podstawie art. 16 ust1 pkt 58 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Grupa wykazuje jako koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów wydatki uznane jako kwalifikowane w ramach prowadzonych projektów

Rozliczenie Spółki dominującej

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020
1. Sprzedaż usług	1 356 827,75
2. Pozostałe przychody operacyjne	6 556,32
3. Pozostałe przychody finansowe	24 333,04
Razem	1 387 717,11
1. Przychody niepodatkowe	13,79
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	1 387 703,32

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 400 948,18
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	2 853 939,93
3. Koszty finansowe	80 805,61
Razem	5 335 693,72
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
1. Amortyzacja	1 222 031,85
2. Koszty operacyjne NKUP	1 618,18
3. Niezapłacony ZUS płatnika	25 304,30
4. Koszty finansowe NKUP	28 920,93
5. Pozostałe koszty operacyjne NKUP	21 122,89
Koszty NKUP łącznie	1 298 998,15
Koszty zwiększające koszty podatkowe	
1. Nakłady na prace rozwojowe	379 448,55
2. Wynagrodzenia z ucp za 12/2019 zapłacone 01/2020	108 313,81
Koszty zwiększające koszty podatkowe łącznie	487 762,36
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	4 524 457,93
Strata podatkowa	3 136 755,00

Rozliczenie spółki Vee Center

Wyszczególnienie

01.01.2020 - 31.12.2020

Sprzedaż usług	1 716 944,16
Pozostałe przychody operacyjne	2,22
Pozostałe przychody finansowe	3 302,71
Razem	1 720 249,12
Przychody niepodatkowe	1 607,01
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	1 718 642,11
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 087 487,09
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	23 564,04
Koszty finansowe	798,75
Razem	3 111 849,88
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Koszty rodzajowe NKUP	2 051,41
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	10 454,12
Odsetki budżetowe	784,01
Niezapłacony ZUS płatnika	40 662,06
Umowy cywilnoprawne za 12/2020	118 525,95
Koszty NKUP łącznie	172 477,55
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	2 939 372,33
Strata podatkowa	1 220 730,22

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

3.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym - o kosztach rodzajowych:

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

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3.7 Spółki w roku obrotowym nie wytworzyły środków trwałych w budowie.

3.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. – dodany zapis

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

<i>Zakup środków trwałych w 2020 roku</i>	0,00
---	-------------

Jednostki nie ponosiły i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

3.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły Incydentalnie.
Brak.

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

Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
EURO	4,6148	255/A/NBP/2020	31.12.2020
USD	3,7584	255/A/NBP/2020	31.12.2020

5. W roku obrotowym 2020 nie nastąpiło połączenie z żadną jednostką.

6.

6.1 Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono z zastosowaniem pewnych założeń i oszacowań, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań. Sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się epidemii COVID-19 wciąż dynamicznie się rozwija, jednak Zarząd Spółki uważa, że przyjęcie zasady kontynuacji jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

6.2 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów nie różni się od klasyfikacji stosowanej w bilansie.

6.3 Informacje o:

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej VEE Spółka Akcyjna

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Skutki wszystkich umów zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Transakcje na warunkach nierynkowych nie były zawierane.

3) Na koniec roku obrotowego Spółki nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Wynagrodzenie należne Zarządu za rok 2020 wyniosło 128 519,00 zł.

5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 7 000,00 zł netto za badanie sprawozdania skonsolidowanego.

6.4 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Pożyczki otrzymane	Pożyczki udzielone
	stan na 31.12.2020r.			
VEE Ventures Sp. z o.o.	0,00	0,00	170 480,48	26 589,04
VEE Center Sp. z o.o.	0,00	0,00	93 762,37	0,00

Spółka dominująca posiada 100% udziałów w spółce VEE Center Sp. z o.o.

7. Nie ma informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Sporządziła:
Agata Frąć

Zarząd: