

Netwise S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Netwise S.A.

Siedziba: SZAMOCKA 8/, 01-748 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5242646576

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000426913

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm. Dalej „ustawa o rachunkowości”).

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

☐ Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

☐ Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 10 000 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Środki trwałe

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

□ Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Okresowo służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje dla celów bilansowych liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek odpowiadających ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 10 000 zł, nie przekraczające 10 000 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

□ Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

□ Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

□ Leasing

Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych

Umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego.

Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się:

- Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
- Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.

c) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs..

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

d) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów

po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów

lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.

Spółka stosuje do rozchodu waluty obcej metodę FIFO.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii dostępnych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

□ w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.),

□ w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

g) Inwestycje krótkoterminowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

□ w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad

uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm).

□ w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.

j) Kontrakty długoterminowe

W celu rozpoznania kontraktu długoterminowego Spółka weryfikuje okres poszczególnych etapów, które fakturowane są oddzielnie a nie cały okres umowy. Koszty niezakończonych na dzień bilansowy etapów aktywowane są w ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów.

k) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

l) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

m) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

n) Podatek odroczony

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

□ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

☐ Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Ustalenia wyniku finansowego:

a) Podatek dochodowy

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

b) Różnice kursowe

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

d) Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

e) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

☐ wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

☐ wynik operacji finansowych,

☐ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

f) Korekta wyniku lat ubiegłych

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

- b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	836 621,11	1 270 892,65
I. Wartości niematerialne i prawne	33 333,33	133 333,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 333,33	133 333,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	672 193,04	1 029 096,10
1. Środki trwałe	672 193,04	1 029 096,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 185,00	37 125,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	59 951,13	75 247,98
d) środki transportu	581 056,91	916 723,12
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	93 599,74	89 186,22
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	93 599,74	89 186,22
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	
a. w jednostkach powiązanych	5 000,00	
- udziały lub akcje	5 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- 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	32 495,00	19 277,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 495,00	19 277,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	16 915 767,98	10 516 239,16
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 676 731,92	4 781 864,97
1. Należności od jednostek powiązanych	369,00	123,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	123,00
- do 12 miesięcy	369,00	123,00
- 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	7 676 362,92	4 781 741,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 540 106,77	4 392 208,60
- do 12 miesięcy	6 540 106,77	4 392 208,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	918 317,51	378 689,78
c) inne	217 938,64	10 843,59
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 154 751,70	5 645 871,32

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 154 751,70	5 645 871,32
a) w jednostkach powiązanych	556 815,07	531 815,07
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	556 815,07	531 815,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 597 936,63	5 114 056,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 597 936,63	5 114 056,25
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 284,36	88 502,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	337 051,20	
AKTYWA RAZEM	18 089 440,29	11 787 131,81

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 884 629,83	8 684 794,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 812,90	101 812,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 582 981,73	4 814 735,51
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	6 199 835,20	3 768 246,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 204 810,46	3 102 337,18
I. Rezerwy na zobowiązania	181 354,62	160 032,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84 645,00	103 907,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	78 369,62	39 125,36
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	78 369,62	39 125,36
3. Pozostałe rezerwy	18 340,00	17 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	18 340,00	17 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	95 257,24	299 986,27
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	95 257,24	299 986,27
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	95 257,24	299 986,27
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 928 198,60	2 642 318,55
1. Wobec jednostek powiązanych	36 900,00	36 900,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	36 900,00	36 900,00
- do 12 miesięcy	36 900,00	36 900,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 891 298,60	2 605 418,55
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	187 869,35	283 635,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 530 969,44	2 250 273,41
- do 12 miesięcy	2 530 969,44	2 250 273,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 910,26	31 208,42
h) z tytułu wynagrodzeń	66 135,24	35 316,80
i) inne	46 414,31	4 983,99
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	18 089 440,29	11 787 131,81

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 058 229,48	18 114 964,43
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 131 530,50	17 031 857,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 926 698,98	1 083 106,65
B. Koszty działalności operacyjnej	17 606 414,25	13 633 905,68
I. Amortyzacja	368 885,99	375 578,58
II. Zużycie materiałów i energii	318 418,72	203 303,83
III. Usługi obce	12 816 571,86	10 090 682,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 737,54	22 942,48
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 859 375,43	1 468 509,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	663 418,11	188 043,03
- emerytalne	95 961,22	32 978,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	416 939,96	194 460,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 147 066,64	1 090 385,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 451 815,23	4 481 058,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	225 371,22	203 789,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	110 032,26	98 780,83
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	115 338,96	105 008,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	161 555,91	128 697,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	161 555,91	128 697,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 515 630,54	4 556 150,35
G. Przychody finansowe	160 748,04	109 853,84
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:	43 881,31	25 616,81
- od jednostek powiązanych	25 000,00	25 000,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	116 866,73	84 237,03
H. Koszty finansowe	84 135,38	21 972,97
I. Odsetki, w tym:	84 135,38	21 972,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 592 243,20	4 644 031,22
J. Podatek dochodowy	1 392 408,00	875 785,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 199 835,20	3 768 246,22

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 684 794,63	6 952 806,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 684 794,63	6 952 806,41
1. Kapitał podstawowy	101 812,90	101 812,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 812,90	101 812,90
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	101 812,90	101 812,90
2. Kapitał zapasowy	8 582 981,73	4 814 735,51
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 814 735,51	3 387 827,67
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 768 246,22	1 426 907,84
a) zwiększenie (z tytułu)	3 768 246,22	1 426 907,84
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	3 768 246,22	1 426 907,84
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 582 981,73	4 814 735,51
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe		

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. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 768 246,22	3 463 165,84
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 768 246,22	3 463 165,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 768 246,22	3 463 165,84
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
przeniesienie na kapitał zapasowy	3 768 246,22	3 463 165,84
- przeniesienie na kapitał zapasowy	3 768 246,22	1 426 907,84
- wypłata dywidendy		2 036 258,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	6 199 835,20	3 768 246,22
a) zysk netto	6 199 835,20	3 768 246,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 884 629,83	8 684 794,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 884 629,83	8 684 794,63

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	6 199 835,20	3 768 246,22
II. Korekty razem	-2 017 832,18	733 962,62
1. Amortyzacja	368 885,99	375 578,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40 254,07	-3 643,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 336,40	
5. Zmiana stanu rezerw	21 322,26	62 015,36
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-2 899 280,47	-1 053 681,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	376 646,63	1 331 589,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 999,49	-9 206,82
10. Inne korekty	44 002,43	31 311,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 182 003,02	4 502 208,84

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	18 881,31	616,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18 881,31	616,81
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	18 881,31	616,81
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	18 881,31	616,81
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	21 414,12	12 963,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 414,12	12 963,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 532,81	-12 346,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	695 589,83	2 327 806,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	337 051,20	2 036 258,00
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	274 403,25	269 575,38
8. Odsetki	84 135,38	21 972,97
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-695 589,83	-2 327 806,35
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 483 880,38	2 162 055,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 483 880,38	2 162 055,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 114 056,25	2 952 000,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 597 936,63	5 114 056,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 592 243,20	4 644 031,22
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-46 855,19	-2 786,52
Pozostałe		
Różnice kursowe z wyceny (art. 12)	-46 855,19	-2 786,52
Faktura zapłacona z góry (art. 12)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-52 303,97	-109 582,54
Pozostałe	-27 303,97	-84 582,54
Odpis należności (art. 12)		
Umorzone składki (art. 12)		
Dotacja (art. 12)		
Pożyczka (art. 12)		
Odsetki od pożyczki (art. 12)	-25 000,00	-25 000,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 010 635,26	707 422,80
Pozostałe	85 186,34	39 100,46
Amortyzacja (art. 16)	215 287,87	189 189,47
Usługi obce (art. 16)	87 064,99	24 190,92
Zakupy inne (art. 16)	75 709,43	75 588,24
VAT niepodlegający odliczeniu (art. 16)	3 478,35	11 073,38
Opłaty (art. 16)	200,00	700,38
Świadczenia pracownicze (art. 16)		
Należności przedawnione (art. 16)		
Koszty reprezentacji (art. 16)	54 690,65	11 337,30
Podróże służbowe (art. 16)		
Pozostałe koszty rodzajowe (art. 16)		
Usługi gastronomiczne (art. 16)	64 290,26	60 671,48
Różnice kursowe z wyceny (art. 16)	108 014,31	133 768,50
Inne koszty finansowe (art. 16)	4 060,00	
Multisport (art. 16)		11 453,47

Pozostałe koszty operacyjne (art. 16)	2 264 559,98	116 699,83
Ubezpieczenia (art. 16)	48 093,08	33 649,37
Imprezy integracyjne (art. 16)		
Wartość sprzedanych środków trwałych (art. 16)		
Dotacja (art. 16)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	71 527,21	49 793,75
Pozostałe		
Niezapłacone wynagrodzenia (art. 16)		
Rezerwy (art. 16)	71 427,21	49 252,36
Odpis należności (art. 16)	100,00	541,39
Odsetki od leasingu niezapłacone (art. 16)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-14 500,00	-13 103,02
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu (art. 16)	-14 500,00	-12 500,00
Rezerwa urlopową (art. 16)		
Rezerwa umów zlecenia (art. 16)		-603,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 061 334,31	-749 383,02
Pozostałe		
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 12 ust. 1)		
Faktura zapłacona z góry (art. 12)		5 381,82
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów ujęte w księgach rachunkowych w roku bieżącym (art. 15 ust. 4e)	-1 061 334,31	-749 383,02
Koszty leasingu operacyjnego (art. 15)	-139 527,76	-179 689,64
Amortyzacja środków trwałych w leasingu wykupionych (art. 22a ust. 1)		
Ulga badawczo-rozwojowa (art. 18d)	-921 806,55	-569 693,38
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 499 412,20	4 602 710,85
K. Podatek dochodowy	1 424 888,00	875 785,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_2022.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1) Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	550 153,93	21 414,12	0,00	571 568,05
Środki transportu	2 128 808,48	0,00	356 579,64	1 772 228,84
Inwestycje w obcych środkach trwałych	59 400,00	0,00	0,00	59 400,00
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	513 257,36	0,00	0,00	513 257,36
RAZEM	3 288 356,83	21 414,12	356 579,64	2 953 191,31

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	474 905 ,95	36 710,97	0,00	511 616,92
Środki transportu	1 212 085,36	226 235,02	247 148,45	1 191 171,93
Inwestycje w obcych środkach trwałych	22 275,00	5 940,00	0,00	28 215,00
Pozostałe środki trwałe	36 737,06	0,00	0,00	36 737,06
Wartości niematerialne i prawne	379 924,03	100 000,00	0,00	479 924,03
RAZEM	2 125 927,40	368 885,99	247 148,45	2 247 664,94

- W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Jednostka na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiada środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe w budowie

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

- ❑ Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

3) Wartość inwestycji długoterminowych.

- ☐ W inwestycjach długoterminowych ujęto posiadane udziały w spółce Power PRM sp. z o. o. Wartość posiadanych udziałów 5 000,00 zł (ilość 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł za sztukę).
- ☐ Spółka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

- ☐ Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

- ☐ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i miejsca postojowe przy ulicy Szamockiej 8 w Warszawie od Szamocka Sp. z o.o.
- ☐ Spółka wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Dominikańskiej 9 w Toruniu od E.C. Serwis Róża Piotrowska od 04.11.2022r.

6) 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 9798 akcji własnych. Na dzień 31.12.2022r. wartość akcji wynosi 337 051,20zł.

Jednostka dokonywała odpisy aktualizujące wartość akcji własnych.

Ilość akcji własnych	Wartość akcji w bilansie	Cena za sztukę na dzień 31.12.2022	Wycena akcji	Odpis aktualizujący wartość akcji własnych
9798	376 387,60	34,40	337 051,20	39 336,40

7) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

- ☐ Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

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

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 101 812,90 PLN i dzieli się na 1 018 129 akcji zwykłych nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 PLN.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Według stanu na 31 grudnia 2022 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	% posiadan- ych głosów	Ilość akcji	Seria	Wartość Nominalna (PLN)	Wartość akcji (PLN)
Jakub Skałbana	63,53%	657 000	A	0,10	65 700,00
Netwise Europe Sp. z o.o.	28,43%	289 500	A	0,10	28 950,00
Netwise S.A.	1,09%	11 068	A	0,10	1 106,80
Pozostali	6,95%	60 561	B	0,10	6056,10
RAZEM	100 %	1 018 129	X	0,10	101 812,90

Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane co do głosu bądź dywidendy.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

☐ Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto został przeniesiony na kapitał zapasowy.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 907,00	0,00	19 262,00	84 645,00
Rezerwa urlopowa	39 125,36	39 244,26	0,00	78 369,62
Rezerwa na wynagrodzenia – umowa zlecenie	34 688,05	16 342,95	0,00	51 031,00
Rezerwa na usługi audytu i sporządzenia bilansu	14 500,00	15 840,00	14 500,00	15 840,00
Rezerwa – korekta B+R	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
RAZEM	194 720,41	71 427,21	33762,00	232 385,62

- 12) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2022 roku.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

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

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

☐ Na 31-12-2022 spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego:

Okres spłaty	2022	2021
do 1 roku	95 257,24	204 729,03
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	95 257,24
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	95 257,24	299 986,27

14) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w (PLN):

☐ Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2022 r PLN	Na dzień 31-12-2021 r PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 495,00	19 277,00
Ubezpieczenia	42 384,92	51 256,75
Domeny	7 445,02	6 172,91
Faktury dotyczące roku kolejnego	0,00	0,00
Certyfikaty	0,00	0,00
Licencje	0,00	0,00
Pozostałe	7 283,04	3 901,83
Zaliczki	27 171,38	27 171,38
RAZEM	116 779,36	107 779,87

☐ Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

15) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

☐ Leasingi są zabezpieczone na wykazywanych w ramach środków trwałych przedmiotach leasingu.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

16) Wykaz aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż w jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami.

Inne zobowiązania finansowe	Na dzień 31-12-2022 r PLN	Na dzień 31-12-2021 r PLN
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część długoterminowa	95 257,24	299 986,27
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego część krótkoterminowa	187 869,35	283 635,93
RAZEM	283 126,59	583 622,20

17) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków pieniężnych Jednostki zgromadzonych na rachunku pieniężnym VAT na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 668 279,62 złotych.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rodzaje działalności	2022	2021
Przychody ze sprzedaży licencji (netto PLN)	1 926 698,98	1 083 106,65
Przychody ze sprzedaży usług IT (netto PLN)	23 131 530,50	17 031 857,78
Razem (netto PLN)	25 058 229,48	18 114 964,43

Struktura terytorialna	2022	2021
kraj	8 388 764,94	5 000 095,26
eksport	16 669 464,54	13 114 869,17

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Razem (netto PLN)	25 058 229,48	18 114 964,43
--------------------------	----------------------	----------------------

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.
- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- ☐ W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,
- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 5) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 6) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w poprzednim roku obrotowym	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	12 963,41	21 414,12	250 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	12 963,41	21 414,12	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

	prawne			
	f) inne	0,00	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	12 963,41	21 414,12	250 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	12 963,41	21 414,12	250 000,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00	0,00

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

☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

9) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Wykaz kosztów z tytułu prac badawczo – rozwojowych poniesionych w spółce w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów
Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	425 254,95
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie	409 459,41
Składki emerytalne	41 504,89
Pozostałe składki	45 587,30
RAZEM	921 806,55

Spółka realizuje prace badawczo-rozwojowe polegające m.in. na tworzeniu nowych rozwiązań do istniejących produktów.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

☐ Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto kursy z dnia 30-12-2022 z tabeli nr 252/A/NBP/2022.

Kurs	30.12.2022	31.12.2021
EURO	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600

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

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężn e (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	5 114 056,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5 114 056,25
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	8 597 936,63	0,00	0,00	0,00	0,00	8 597 936,63
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	3 483 880,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 483 880,38
- w tym o ograniczon ej możliwości dysponowa nia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Charakter 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;

- Pozycja nie wystąpiła

4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Informacje:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązaniami, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały ujęte oraz dokonane w warunkach rynkowych.
- ☐ W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

2) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

- ☐ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło 10 pracowników.
 - ☐ W roku 2021 przeciętne zatrudnienie wynosiło 3 pracowników.
- 3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

01.01.2022-31.12.2022	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	272 613,00	272 613,00
RAZEM	272 613,00	272 613,00

01.01.2021-31.12.2021	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	674 889,00	674 889,00
RAZEM	674 889,00	674 889,00

- 4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
- ☐ Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
- 5) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- ☐ Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2022r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 9.000,00 zł netto.
 - ☐ Badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 zostało sporządzone za kwotę 9.000,00 zł netto.

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 zostały wykazane w nieprawidłowych pozycjach bilansu oraz rachunku zysków i strat wartości związane z jednostką powiązaną. Dokonano korekty odpowiednich pozycji.

Korekta pozycji bilansu:

- ☐ **Aktywa obrotowe**

Przed korektą:

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 4 392 331,60zł.

Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 0,00zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 531 815,07zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 0.

Po korekcie:

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 4 392 208,60zł.

Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 123,00zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 0,00zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie 531 815,07zł.

❑ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Przed korektą:

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 2 287 173,41zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 0,00zł.

Po korekcie:

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności w kwocie 2 250 273,41zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 36 900,00zł.

Korekta pozycji rachunku zysków i strat:

❑ Przychody finansowe

Przed korektą:

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Odsetki, w tym od jednostek powiązanych w kwocie 0,00zł.

Po korekcie:

Odsetki, w tym od jednostek powiązanych w kwocie 25 000,00zł.

- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- ☐ W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) 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.
- ☐ Nie wystąpiły.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący
- ☐ Porównywalność danych została zachowana.

6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Spółka powiązana: Netwise International Sp. z o.o. (NIP: 7010119309) z siedzibą przy ul. Szamockiej 8 w Warszawie.

Spółka Netwise S.A. świadczyła usługi dla spółki Netwise International Sp. z o.o. związane z najmem lokalu, których łączna wartość netto w roku 2022 wyniosła 1 200,00zł.

Spółka Netwise International Sp. z o.o. świadczyła dla spółki Netwise S.A. usługi marketingowe, których łączna wartość netto w roku 2022 wyniosła 360 000,00zł.

Pożyczka udzielona spółce powiązanej:

Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Oprocentowanie pożyczki	Kwota odsetek na dzień 31.12.2022
Netwise International Sp. z o.o.	09.07.2020	250 000,00	5%	31 027,40
Netwise International Sp. z o.o.	09.12.2020	250 000,00	5%	25 787,67
RAZEM		500 000,00		56 815,07

Spółka posiada również 100% udziałów w spółce Power PRM sp. z o. o. (NIP: 5252923988). Łączna wartość udziałów w spółce wynosi 5 000,00zł. Spółka Power PRM sp. z o. o. została zarejestrowana 16 września 2022 roku. Spółka Power PRM sp. z o. o. do dnia bilansowego nie rozpoczęła działalności gospodarczej, a tym samym nie posiadała żadnych przychodów i kosztów.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach.

Skład Rady Nadzorczej Marek Skalbania – Przewodniczący Rady Nadzorczej

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Barbara Skałbana – Członek Rady Nadzorczej

Lidia Brzozowska – Członek Rady Nadzorczej

Dominik Herberholz – Członek Rady Nadzorczej

Marta Zgodzińska – Członek Rady Nadzorczej

.....
(Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

.....
(Podpisy członków Zarządu)

NETWISE S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM