

sprawozdanie finansowe

dla:

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

01.01.2020 - 31.12.2020

Data sporządzenia: 19.03.2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki JWA SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Lekka
Nr domu 3 Nr lokalu U4
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 01-910 Kod kraju PL
Gmina m.st. Warszawa
Powiat m.st. Warszawa
Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 6202Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 7822564519
numer KRS 0000612542 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia 11.03.2016
Do Czas trwania jednostki nie jest oznaczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 01.01.2020 Do dnia 31.12.2020

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

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. 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.

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.

Środki trwałe w budowie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeliczany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

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.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31 grudnia 2020 roku 31 grudnia 2019 roku

EUR 4,6148 EUR 4,2585

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

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 Udziały (akcje) własne. 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 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 pieniężnych 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. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty.

Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

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.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy

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).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego 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.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Aktywa		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		1 287 690,33	1 809,00	
I	Wartości niematerialne i prawne		1 286 568,33	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 286 568,33	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	
1	Środki trwałe		0,00	0,00	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 122,00	1 809,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 122,00	1 809,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		1 481 298,70	1 490 049,64	
I	Zapasy		0,00	0,00	
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		412 536,13	162 266,74	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		412 536,13	162 266,74	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		72 741,01	54 834,02	
	1) do 12 miesięcy		72 741,01	54 834,02	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		309 764,00	61 799,72	
c)	inne		30 031,12	45 633,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 061 473,62	1 318 337,84	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 061 473,62	1 318 337,84	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		701 439,63	1 317 934,96	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		701 439,63	1 317 934,96	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		360 033,99	402,88	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		360 033,99	402,88	
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 288,95	9 445,06	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne		0,00	17 304,43	
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		2 768 989,03	1 509 163,07	

Pasywa		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		1 950 508,25	577 125,89	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		966 346,70	400 000,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 660 878,93	997 065,88	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 674 662,10	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		882 695,57	882 695,57	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne		882 695,57	882 695,57	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 702 635,56	0,00	
VI	Zysk (strata) netto		-856 777,39	-1 702 635,56	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		818 480,78	932 037,18	
I	Rezerwy na zobowiązania		101 809,00	101 809,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 809,00	1 809,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		100 000,00	100 000,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		100 000,00	100 000,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		230 066,51	306 811,09	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		230 066,51	306 811,09	
a)	kredyty i pożyczki		230 066,51	306 811,09	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2020	31.12.2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		474 605,27	512 917,09	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		474 605,27	512 917,09	
a)	kredyty i pożyczki		153 377,76	153 322,06	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	14 542,15	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		56 911,65	296 805,95	
	1) do 12 miesięcy		56 911,65	296 805,95	
	2) 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		223 960,25	48 127,16	
h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00	64,07	
i)	inne		40 355,61	55,70	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		12 000,00	10 500,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		12 000,00	10 500,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		12 000,00	10 500,00	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			2 768 989,03	1 509 163,07	

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		210 152,90	1 723 662,10	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		210 152,90	1 723 662,10	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		1 067 370,64	2 016 465,44	
I	Amortyzacja		2 166,67	245 809,71	
II	Zużycie materiałów i energii		3 203,68	187 331,85	
III	Usługi obce		344 172,15	1 250 061,44	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		3 593,11	11 148,73	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		683 515,02	247 764,31	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		15 790,06	32 414,27	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		14 929,95	41 935,13	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-857 217,74	-292 803,34	
D	Pozostałe przychody operacyjne		13 509,87	122 522,07	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	10 747,25	
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		13 509,87	111 774,82	
E	Pozostałe koszty operacyjne		48 683,39	1 622 327,33	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 383 547,99	
III	Inne koszty operacyjne		48 683,39	238 779,34	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-892 391,26	-1 792 608,60	
G	Przychody finansowe		102 636,02	142 359,45	

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		84 636,02	72 238,90	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		18 000,00	70 120,55	
H	Koszty finansowe		66 335,15	85 282,41	
I	Odsetki, w tym:		44 705,51	68 777,53	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		21 629,64	16 504,88	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-856 090,39	-1 735 531,56	
J	Podatek dochodowy		687,00	-32 896,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		-856 777,39	-1 702 635,56	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2020	2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		577 125,89	2 279 761,45
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		577 125,89	2 279 761,45
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		400 000,00	400 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		566 346,70	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		566 346,70	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		566 346,70	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		966 346,70	400 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		997 065,88	574 615,46
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 663 813,05	422 450,42
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 674 662,10	422 450,42
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 674 662,10	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	405 145,99
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	– zakup akcji własnych w 2019		0,00	17 304,43
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		10 849,05	0,00
	– pokrycia straty			
	– przeniesienie na kapitał rezerwowany		0,00	0,00
	– zakup akcji własnych		10 849,05	0,00
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 660 878,93	997 065,88

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		882 695,57	900 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	-17 304,43
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienie z kapitału zapasowego		0,00	0,00
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	17 304,43
	– zakup akcji własnych w 2019		0,00	17 304,43
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		882 695,57	882 695,57
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 702 635,56	405 145,99
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-1 702 635,56	405 145,99
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 702 635,56	405 145,99
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	405 145,99
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	0,00
	– podziału zysku		0,00	405 145,99
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 702 635,56	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 702 635,56	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 702 635,56	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 702 635,56	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6	Wynik netto		-856 777,39	-1 702 635,56
a)	zysk netto			
b)	strata netto		856 777,39	1 702 635,56
c)	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 950 508,25	577 125,89
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 950 508,25	577 125,89

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-856 777,39	-1 702 635,56	
II	Korekty razem		-349 148,26	2 093 316,41	
1	Amortyzacja		2 166,67	245 809,71	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-57 518,31	-71 384,58	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	795 985,25	
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	61 464,00	
6	Zmiana stanu zapasów		0,00	762 360,85	
7	Zmiana stanu należności		-250 269,39	353 997,90	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-38 367,52	-190 390,04	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 343,11	135 564,24	
10	Inne korekty		-6 502,82	-90,92	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-1 205 925,65	390 680,85	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		711 500,00	1 207 322,23	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	24 897,57	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		711 500,00	1 182 424,66	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		711 500,00	1 182 424,66	
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		671 500,00	968 160,38	
4)	odsetki		16 000,00	92 812,67	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		24 000,00	121 451,61	
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		1 288 735,00	2 004 454,18	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 288 735,00	221 454,18	

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	1 783 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	1 783 000,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	1 783 000,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-577 235,00	-797 131,95	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		2 265 386,80	549 603,51	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 265 386,80	0,00	
2	Kredyty i pożyczki		0,00	549 603,51	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		122 595,04	749 235,56	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	17 304,43	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		76 688,88	616 545,26	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		788,45	44 411,00	
8	Odsetki		44 705,51	54 474,87	
9	Inne wydatki finansowe		412,20	16 500,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 142 791,76	-199 632,05	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		359 631,11	-606 083,15	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		359 631,11	-606 083,15	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		402,88	606 486,03	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		360 033,99	402,88	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-856 090,39	—	-1 735 531,56	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *, w tym:	7 631,35		110 113,93	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	65 004,67		20 095,34	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	10 000,00		92 000,17	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *, w tym:	86 935,74		1 722 426,27	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	26 990,06		13 536,06	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	10 500,00		76 910,70	0,00
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-815 300,61	—	-114 689,03	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-815 301,00	—	-114 689,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2020 r.

Załącznik:



informacjadodatko
wa 2020.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

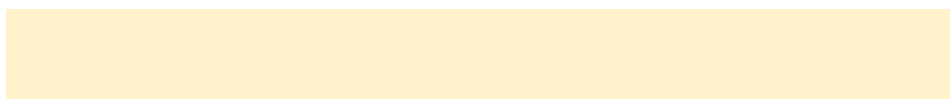
Załącznik:

Załącznik:

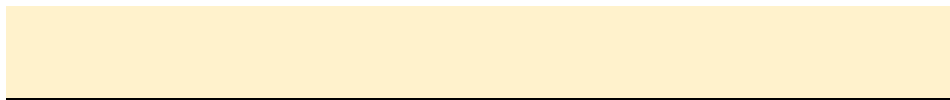
Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

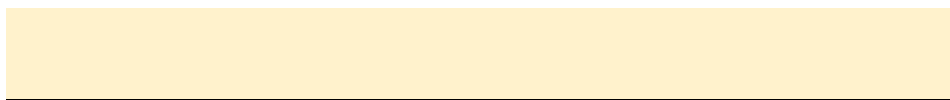
wszystkie kwoty w złotych



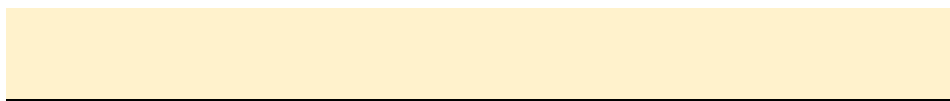
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA

- ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2020 R.

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

JWA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Lekkiej 3/U4 w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka poniosła stratę netto w wysokości 856.777,39 zł. Na poniesienie straty w 2020 niewątpliwie miały wpływ zmiany organach spółki na początku roku 2020 i brak pozyskania zleceń w pierwszej połowie roku. Zarząd jednostki dokonał analizy sytuacji finansowej Spółki, w tym jej planów oraz celów strategicznych, na podstawie, których nie stwierdził istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres najbliższych 12 miesięcy od dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego. JWA S.A. zamierza kontynuować rozwój zgodnie ze Strategią przyjętą w dniu 20 grudnia 2018 r. w zakresie rozwoju Spółki, jako startup house'u ze zdefiniowanymi założeniami, czyli z uwzględnieniem takich wartości jak dbałość o klienta, innowacyjność technologiczna, wysoka jakość i wiedza.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 29 stycznia 2021 roku zawarł ze Spółką One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach porozumienie o podstawowych warunkach transakcji. W Term Sheet Strony zgodnie oświadczyły, że ich zamiarem jest przeprowadzenie procesu połączenia Emitenta z One2Tribe w trybie określonym w art. 492 § 1 ust. 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku One2Tribe na JWA SA za akcje, które JWA SA wyda wspólnikom One2Tribe. Podmiot powstały w wyniku Połączenia będzie działał pod firmą One2Tribe lub inną wskazaną przez Spółkę Przejmowaną, przy czym ostateczna firma (nazwa) podmiotu, powstałego w wyniku Połączenia zostanie określona w Planie Połączenia. W wyniku Połączenia, JWA SA zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki One2Tribe. Stosownie do treści art. 494 § 4

k.s.h. z dniem połączenia Udziałowcy One2Tribe staną się Akcjonariuszami JWA SA. Strony ustaliły, że będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia Połączenia w okresie obowiązywania Termin Sheet, nie później niż do dnia 31 lipca 2021 roku.

Nota 5. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku 2020 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

Nota 6. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

Nota 7. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2020 rok ze sprawozdaniem za rok 2019.

Nota 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2020 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do platformy płatności bezgotówkowych, praw majątkowych do oprogramowania (prosta giełda), zakup praw do serwisu "FOOBS" oraz wydatki na odtworzenie systemu "Chmiuro", łącznie poniesiono wydatki w wysokości 1.288.735,00 zł.

W 2019 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do marki Sqter za kwotę 190.650,00 zł oraz praw do innych marek i aplikacji na łączną wartość 15.685,00 zł.

W 2019 r. łącznie zlikwidowano WNiP o wartości początkowej 949.335,00 zł. Wartość netto zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 686 885,03 zł i wpłynęła ujemnie na wynik Spółki w 2019 r.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				-	
Saldo otwarcia	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	206.335,00	-	206.335,00
Nabycie	-	-	206.335,00	-	206.335,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	949.335,00	-	949.335,00
Likwidacja	-	-	949.335,00	-	949.335,00
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Zwiększenia, w tym:	-	-	186.166,56	-	186.166,56
Amortyzacja okresu	-	-	186.166,56	-	186.166,56
Inne	-	-	-	-	-

Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	262.449,87	-	262.449,87
Likwidacja	-	-	262.449,87	-	262.449,87
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	666.716,69	-	666.716,69
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Nabycie	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Amortyzacja okresu	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	1.286.568,33	-	1.286.568,33

Nota 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	63.541,46	153.693,23	103.227,09	320.461,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	9.136,59	6.073,59	-	15.210,18
Nabycie	-	-	-	9.136,59	6.073,59	-	15.210,18
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	72.678,05	153.693,23	103.227,09	329.598,37
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	72.678,05	153.693,23	103.227,09	329.598,37
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	19.950,43	10.246,22	1.720,46	31.917,11
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	12.508,29	36.812,22	10.322,76	59.643,27
Amortyzacja okresu	-	-	-	12.508,29	36.812,22	10.322,76	59.643,27
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	32.458,72	40.984,85	12.043,22	85.486,79
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	32.458,72	40.984,85	12.043,22	85.486,79
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	43.591,03	143.447,01	101.506,63	288.544,67
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka w 2020 r. oraz 2019 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w 2020 r. oraz 2019 r. nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Spółka w 2020 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2021 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W dniu 31.01.2020 zawarto umowę najmu lokalu przy ulicy Al. Jana Pawła II 27, następnie wypowiedzianą. Kolejną umowę podpisano 29.05.2020 na adres pod którym spółka prowadziła działalność w 2018 i 2019 roku tj. przy ulicy Schroegera 90/B w Warszawie, następnie aneksowana na adres ul. Lekka 3/U4, w lokalu znajduje się siedziba spółki.

W 2018 roku Spółka przyjęła na środki trwale samochód osobowy marki Subaru oraz sprzęt zakupiony na potrzeby biura, łącznie o wartości 190.934,68. Obydwa środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego przekształcone w 2018 zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na leasingi finansowe. Na początku 2020 spółka podjęła decyzje o wypowiedzeniu umów leasingu przed terminem i zdała oba środki trwale leasingodawcy, wobec tego zdecydowano o likwidacji tych środków trwałych na 31.12.2019. W 2020 nie nabywano żadnych rzeczowych aktywów trwałych..

Nota 10. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2020 ani w roku 2019.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2020.

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami na dzień 31.12.2020: 701.439,63 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 360.033,99 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2019.

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami i opłatami na dzień 31.12.2019 1.317.934,96

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 402,88.

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT zarówno na koniec 2020 r. jak i 2019 r.

Na 31 grudnia 2019 r. udział udzielonych pożyczek w sumie bilansowej wynosi 87%, na 31 grudnia 2020 udział ten zmalał do wartości 25%.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowa z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł- wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 701.439,63 zł, zabezpieczenie pożyczki w formie weksła in blanco.

Nota 11. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

W ramach środków pieniężnych w 2020 r. w Spółce występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2020: 360.033,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2019: 402,88

Przeplwy pieniężne netto razem wyniosły +359.631,11 złotych.

Nota 12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

(w złotych)	31 grudnia 2019 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.122,00	1.809,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	1.122,00	1.809,00
Zaliczki	7.255,20	0,00
Ubezpieczenie dot. roku 2021	33,75	9.445,06
Razem krótkoterminowe	7.288,95	9.445,06

Nota 13. ZAPASY

Na dzień 31.12.2020 jak i 31.12.2019 Spółka nie posiadała zapasów. W 2019 postanowiono o spisaniu w straty produktów, które od dłuższego czasu nie przynosiły przychodów, łącznie spisano w straty produkty o wartości 364.713,82 zł oraz dodatkowo dokonano likwidacji wyrobów gotowych serwisów, do których spółka traciła dostęp w wysokości 240.765,17. Ujemny wpływ na wynik Spółki w 2019 r. w wyniku dokonanych likwidacji wyniósł 605.478,99 zł.

Nota 14. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 15. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2020 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 966.346,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000 i akcji w ramach serii B to 5.663.467. Akcje nie są uprzywilejowane. W 2020 dokonano podniesienia kapitału podstawowego o emisję Akcji serii B.

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Krzysztof Dzietczenia	799.999	0,10 zł	20,00 %	20,00 %
Kurowicki Artur	476.591	0,10 zł	11,91 %	11,91 %
Chojnacki Jacek	200.000	0,10 zł	5,00 %	5,00 %
JWA SA	24.000	0,10 zł	0,60 %	0,60 %
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.499.410	0,10 zł	62,49 %	62,49 %
Razem	4.000.000		100 %	100 %

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Artur Górski	500.000	0,10 zł	5,17%	5,17%
Tomasz Maćkowiak	1.680.000	0,10 zł	17,39%	17,39%
Marcin Jankowiak	492.836	0,10 zł	5,10%	5,10%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	6.990.631	0,10 zł	72,34%	72,34%
Razem	9.663.467		100%	100%

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 16. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W maju 2019 spółka podpisała porozumienie do umowy kredytu w banku Alior Bank SA na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 563.878,93 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 10 grudnia 2022 r., które następnie w dniu 29 czerwca 2020 zostało aneksowane wydłużając ostateczny termin spłaty na dzień 10 czerwca 2023 roku. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego. Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2020r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 153.377,76 zł
- część długoterminowa: 230.066,51 zł.

Powyższy kredyt nie był w 2020 r. oraz 2019 r. zabezpieczony na majątku Spółki. Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nota 17. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje pokryć stratę z zysku przyszłych lat.

Nota 18. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy:

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1.809,00	1.809,00
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	100.000,00	100.000,00
Razem rezerwy	101.809,00	101.809,00

Nota 19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe z tyt. kredytu z terminem spłaty do 10 czerwca 2023 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe z tyt. kredytu z terminem spłaty do 10 czerwca 2023 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2020	31.12.2019
a) do 1 roku,	153.377,76	153.322,06
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	230.066,51	306.811,09
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2019 nie występowały.

Nota 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	12.000,00	10.500,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	12.000,00	10.500,00

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

Nota 25. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku ani na dzień 31 grudnia 2019 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 26. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 27. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2020 i 2019 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
1. Sprzedaż usług	210.152,90	1.723.662,10
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	210.152,90	1.723.662,10

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2020 i 2019 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
1. Sprzedaż krajowa	210.152,90	1.723.662,10
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	210.152,90	1.723.662,10

Nota 28. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2020 r. oraz w 2019 r.

Spółka dokonała w 2019 r. likwidacji środków trwałych ujętych w ramach leasingu finansowego. Likwidacja wynikała z wcześniejszego rozwiązania umów leasingu.

Nota 29. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 30. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2020 jak i 2019 spółka nie osiągała przychodów ani nie ponosiła kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudzień 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudzień 2019 r.
Zysk/ (strata) brutto	-856.090,39	-1.735.531,56
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opod. (niezapłacone odsetki)	-65.004,67	-20.095,34
(+) Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opod. (zapłacone odsetki)	+10.000,00	+92.000,17
(-) Przychody z rozwiązania rezerwy	- 7.632,35	- 110.113,93
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+86.935,74	+103.136,95
- odpisy aktualizacyjne	-	+1.522.325,38
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+12.000,00	+10.500,00
- utworzenie rezerwy przyszłe roszczenia	-	+100.000,00
- niezapłacone składki ZUS	+14.990,06	
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-10.500,00	-10.500,00
(+/-) Inne różnice	-	-66.410,70
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-815.300,61	-114.689,03
Stawka podatkowa	9%	9%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687,00	-32.896,00
Podatek dochodowy – razem	687,00	-32.896,00

Nota 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	10.747,25
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	10.747,25
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	13.509,87	111.774,82
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- umorzenie zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	11.299,86	110.113,93
- otrzymane odszkodowania	2.145,14	1.372,00
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	64,87	288,89
Pozostałe przychody operacyjne, razem	13.509,87	122.522,07

Nota 32. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	1.383.547,99
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	605.478,99
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	778.069,00
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	48.683,39	238.779,34
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	138.777,39
- koszty utworzonych rezerw	-	100.000,00
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	47.405,50	-
- inne	1.277,89	1,95
Pozostałe koszty operacyjne, razem	48.683,39	1.622.327,33

Nota 33. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	84.636,02	72.238,90
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	18.000,00	70.120,55
Przychody finansowe, razem	102.636,02	142.359,45

Nota 34. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Odsetki, w tym:	44.705,51	68.777,53
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	35.889,43	47.668,30
- odsetki pozostałe	8.816,08	21.109,23
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
Inne, w tym:	-	4,88
- różnice kursowe	-	4,88
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	21.629,64	16.500,00
Koszty finansowe, razem	66.335,15	85.282,41

Nota 35. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 36. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy

Nota 37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	1	1
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	1	1

Nota 38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Zarząd Spółki	558.823,00	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	52.349,31	22.911,25
Wynagrodzenia, razem	611.172,31	22.911,25

Nota 39. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 1 pracownika na podstawie umowy o pracę.

Zarząd Spółki:

Na dzień bilansowy w skład Zarządu wchodziła Pani Anna Nowicka-Bala. pełniąca funkcje Prezesa Zarządu.

W okresie od 01 stycznia 2020 roku do 06 marca 2020 roku Prezesem Zarządu był Pan Andrzej Umel. Dnia 06 marca 2020 roku Pan Andrzej Umel złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. 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-Balę, która pełniła tę funkcję zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak również na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza:

W 2020 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki JWA S.A.

Od dnia 01 stycznia do dnia 16 kwietnia 2020 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

1. Artur Kurowicki – Członek Rady Nadzorczej,
2. Ewa Irena Najdek – Członek Rady Nadzorczej,
3. Oktawian Oźminkowski – 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:

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.

W dniu 20 października 2020 roku rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej złożył Pan Mirosław Januszewski. Na jego miejsce, w dniu 21 października 2020, został powołany Pan Marcin Bala.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 roku i 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. Marcin Bala – Członek Rady Nadzorczej,
5. Monika Januszewska – Członek Rady Nadzorczej.

Nota 40. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Spółka zarówno w roku 2020 jak i 2019 nie posiadała jednostek powiązanych

Nota 41. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ

**WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO
Z TYCH ORGANÓW**

W 2020 i 2019 r. Spółka nie udzieliła członkom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących wyżej wskazanych zaliczek i innych świadczeń o podobnym charakterze, a także nie zaciągała w ich imieniu żadnych zobowiązań.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w bilansie Spółki występuje pożyczka udzielone osobie fizycznej, wchodzącej w 2020 w skład Rady Nadzorczej. Pożyczki zostały udzielone na podstawie umowy z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł, zgodnie z postanowieniami umowy oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. W roku 2019 nie było spłat kapitału, natomiast w 2020 nastąpiła spłata kapitału w wysokości 313 660,38 zł (przelewy 263 660,38 zł oraz kompensata 50 000,00 zł). Wartość pożyczki na dzień bilansowy to 701 439,63. Pożyczka jest zabezpieczona w formie weksla in blanco. W roku 2020 jak i w 2019 nie dokonano umorzenia ani odpisów żadnej części udzielonej pożyczki.

Nota 42. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nie dotyczy.

Nota 43. GRUPA KAPITAŁOWA

Spółka zarówno w 2020 r. jak i 2019 r. nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej.

Nota 44. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

Nota 45. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

Nota 46. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

Nota 47. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 48. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 49. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
EUR	4,6148	4,2585

Nota 50. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy. Spółka zarówno w 2020 r. jak i 2019 r. nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nota 51. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Nie dotyczy.

Nota 52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 29 stycznia 2021 roku zawarł ze Spółką One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach porozumienie o podstawowych warunkach transakcji. W Term Sheet Strony zgodnie oświadczyły, że ich zamiarem jest przeprowadzenie procesu połączenia Emitenta z One2Tribe w trybie określonym w art. 492 § 1 ust. 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku One2Tribe na JWA SA za akcje, które JWA SA wyda wspólnikom One2Tribe. Podmiot powstały w wyniku Połączenia będzie działał pod firmą One2Tribe lub inną wskazaną przez Spółkę Przejmowaną, przy czym ostateczna firma (nazwa) podmiotu, powstałego w wyniku Połączenia zostanie określona w Planie Połączenia. W wyniku Połączenia, JWA SA zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki One2Tribe. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h. z dniem połączenia Udziałowcy One2Tribe staną się Akcjonariuszami JWA SA. Strony ustaliły, że będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia Połączenia w okresie obowiązywania Termin Sheet, nie później niż do dnia 31 lipca 2021 roku.

Nota 53. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 54. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2020	31.12.2019
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.000,00	10.500,00

Nota 55. INFORMACJE O DOCHODACH Z TYTUŁU UKRYTYCH ZYSKÓW W ROZUMIENIU ART. 28M UST. 1 PKT 2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1406, 1492, 1565, 2122 I 2123) - W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

Nota 56. WARTOŚĆ ŻYWNOSCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOSCI (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOSCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy.

Nota 57. WPLYW ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Rok 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa SARS-COV-2 (koronawirusa) w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację Spółki w roku 2021. Z uwagi na dynamiczną sytuację, zmienność decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ciężki do przewidzenia ich długoterminowy wpływ na gospodarkę polską i światową, Zarząd Spółki nie ma możliwości precyzyjnego określenia wpływu trwającej epidemii na jej działalność.

Warszawa, dnia 19 marca 2021 r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

JWA S.A.

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2020 R.**

Sprawozdanie zawiera 7 stron

Poznań, dnia 19 marca 2021 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej JWA S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **JWA S.A.** z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”, „Jednostka”), na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący sumę bilansową w wysokości 2 768 989,03 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujący stratę netto w wysokości 856 777,39 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w wysokości 1 373 382,36 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w wysokości 359 631,11 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia, („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku, oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz

firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowa sprawa badania Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia	Podejście do badania Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko
<p>Kontynuacja działalności</p> <p>Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>W wyniku utraty dostępu do wszystkich aplikacji własnych, nabytych marek oraz produktów wytworzonych na zlecenia klientów zewnętrznych, Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności likwidacji wszystkich występujących w Spółce wartości niematerialnych i prawnych oraz produktów gotowych, co przyczyniło się do znacznego spadku przychodów ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.</p> <p>W celu zapewnienia możliwości realizacji podstawowej działalności, Spółka w 2020 roku nabyła wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości 1,3 mln zł i dokonała ich przyjęcia w grudniu 2020 r. Nabyte platformy i licencje Spółka planuje wykorzystywać do realizacji założeń strategii (takich jak stworzenie „Inkubatora Biznesu”) i osiągania przychodów w najbliższych latach.</p> <p>W 2020 roku Spółka uzyskała status Małej Instytucji Płatniczej, co było istotnym wydarzeniem w kontekście przyjętej strategii i planów związanych z budową własnej platformy transakcyjnej umożliwiającej m.in. płatności pomiędzy osobami fizycznymi.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zapoznanie się z aktualizacją strategii rozwoju na lata 2020-2022 z dnia 2 lipca 2020 r. oraz z protokołami z posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, a także omówienie danych planów z Zarządem, • weryfikację czy zapisy strategii znajdują odzwierciedlenie w operacjach przeprowadzanych przez Spółkę w 2020 roku, • rozważanie potencjalnie pozytywnych i negatywnych scenariuszy oraz ich wpływu na dalsze istnienie Spółki, • analizę podjętych przez Zarząd w roku obrotowym działań w celu oceny ryzyka ewentualnej utraty płynności przez Spółkę, • weryfikacja prawidłowości transakcji podwyższenia kapitału podstawowego Spółki w drodze emisji akcji serii B, • zapoznanie się z warunkami umowy kredytowej oraz kwotami dostępnymi w ramach finansowania.
<p>Przeprowadzone testy szczegółowe opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego powyżej ryzyka związanego z kontynuacją działalności. Kwestia kontynuacji działalności została uznana za kluczowy obszar badania z uwagi na ograniczenia w prowadzeniu działalności przez Spółkę z racji utraty dostępu do aktywów, na podstawie których Jednostka świadczyła usługi. W naszej ocenie działania podjęte przez Spółkę w celu zagwarantowania finansowania nie stwarzają zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w okresie następnym 12 miesięcy. Zwracamy jednak uwagę, iż założenie to może być bezzasadne w przypadku gdy nie dojdzie do pozytywnego zakończenia realizacji planów Spółki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.</p>	

Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne Jednostki stanowią 13% jej aktywów i na dzień bilansowy wykazują wartość 360 tys. zł. Wartość środków pieniężnych w kasie Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 168 tys. zł, co stanowiło 47% środków pieniężnych ogółem. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego środki pieniężne nie zostały przekazane z kasy na rachunek bankowy Spółki.

W toku badania otrzymano wyjaśnienia, iż Spółka po uzyskaniu wpisu do rejestru instytucji płatniczych podlega pod odrębne przepisy dotyczące prowadzenia rachunków bankowych, co wiąże się z ryzykiem wypowiedzenia rachunków bankowych wynikającym m.in. ze stanowiska Urzędu KNF dotyczącego stosowania kwestionariusza ankietowego przez banki wobec instytucji sektora usług płatniczych opublikowanego w dniu 2 czerwca 2020 r. Do czasu potwierdzenia prawidłowości wystawionych przez Spółkę ankiet i odstąpienia od gróźb wypowiedzenia rachunków bankowych Spółki, w opinii Zarządu posiadanie środków pieniężnych w kasie, zapewniających bieżące funkcjonowanie Spółki jest zasadne.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała znacząco przeterminowane zobowiązania wobec ZUS, pomimo występowania istotnej i wystarczającej do spłaty tych zobowiązań kwoty środków pieniężnych w kasie. Zobowiązania wobec ZUS widniejące na saldzie na dzień 31 grudnia 2020 r. zostały uregulowane po dniu bilansowym.

Przeprowadzone testy szczegółowe opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego powyżej ryzyka związanego z utrzymywaniem znaczących kwot środków pieniężnych w kasie Spółki. Kwestia środków pieniężnych w kasie została uznana za kluczowy obszar badania z uwagi fakt, iż gotówka narażona jest w istotny sposób na możliwość defraudacji i nadużyć, w tym kradzieży, a fakt utrzymywania środków pieniężnych w kasie, przy jednoczesnym występowaniu przeterminowanych zobowiązań publiczno-prawych, powoduje iż środki te nie są wykorzystywane w efektywny sposób.

Udzielone pożyczki

W sprawozdaniu finansowym Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazano udzieloną pożyczkę o łącznej wartości 701 439,63 zł (wraz z odsetkami). Na dzień bilansowy udział udzielonej pożyczki w sumie bilansowej wynosi 25%. Pożyczka udzielona została osobie fizycznej i częściowo zabezpieczona wekslem in blanco. Wartość pożyczki (wraz z odsetkami) pozostała do spłaty na dzień 31 grudnia 2020 r. została pisemnie potwierdzona z pożyczkobiorcą.

Zgodnie z dokumentami przekazanymi przez Spółkę ostateczny termin spłaty pożyczki upłynął w listopadzie

Nasze procedury badania obejmowały:

- weryfikację istnienia środków pieniężnych poprzez sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonej inwentaryzacji,
- pozyskanie informacji od Spółki na temat sposobu przechowywania środków pieniężnych w kasie, ich zabezpieczenia oraz materialnej odpowiedzialności za nie,
- pozyskanie wyjaśnień od Spółki na temat tego jakie jest uzasadnienie posiadania przez nią istotnych środków pieniężnych w formie gotówki w kasie,
- weryfikacja zapisów na koncie kasy w celu ustalenia, czy nie miały miejsca nietypowe transakcje lub transakcje przekraczające dozwolone limity.

Nasze procedury badania obejmowały:

- analizę umów pożyczek udzielonych oraz aneksów i porozumień do tych umów,
- potwierdzenie salda udzielonych pożyczek na dzień bilansowy,
- analizę kalkulacji należnych odsetek,
- procedury analityczne w zakresie struktury i dynamiki zmian salda udzielonych pożyczek

2020 r., a mimo to pożyczka nie została spłacona do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Otrzymano oświadczenie z dnia 11 marca 2021 r., w którym Zarząd Spółki oświadcza, iż w jego ocenie pożyczka ta zostanie w całości spłacona do końca kwietnia 2021 r.

Z uwagi na fakt, iż pożyczka udzielona została osobie fizycznej, nie mieliśmy możliwości przeprowadzenia weryfikacji sytuacji finansowej dłużnika w celu zidentyfikowania ewentualnych zagrożeń związanych z odzyskaniem przekazanych przez Jednostkę środków pieniężnych.

Dodatkowo wskazujemy na fakt, iż pożyczka, o której mowa powyżej została dokonana bez uprzedniej pisemnej zgody banku, co stanowi naruszenie warunków porozumienia z bankiem z dnia 29 maja 2019 r. Zgodnie z zapisami porozumienia niewywiązanie się przez Jednostkę z warunków postawionych przez bank może zakończyć się odstąpieniem od wydłużenia terminu spłaty kredytu.

Wskazane powyżej testy szczegółowe dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zidentyfikowania ryzyka związanego z udzielonymi pożyczkami w tym ryzyka, iż mogą istnieć przesłanki, że pożyczkobiorca nie wywiąże się z terminowej spłaty zadłużenia. Zdaniem Zarządu nie występuje zagrożenie zwrotu udzielonej pożyczki w przyszłości. Zwracamy jednak uwagę, iż nie byliśmy w stanie zweryfikować zdolności dłużnika do spłaty pożyczki, dlatego pewności takiej nie ma. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Przychody ze sprzedaży

Spółka działa w branży informatycznej, tworząc m.in. aplikacje, oprogramowania, a także świadcząc usługi szkoleniowe i marketingowe.

Wykazana w rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła 201 152 zł. W porównaniu do roku poprzedniego obserwuje się istotny spadek przychodów ze sprzedaży (o 88%). Przyczyny takiego stanu rzeczy zostały opisane w sekcji „Kontynuacja działalności”

Prawidłowość rozpoznania przychodów jest nieodłącznym ryzykiem prowadzonej działalności oraz ryzykiem branżowym. Wynika to przede wszystkim z warunków zawartych w umowach sprzedażowych oraz okresie trwania świadczonych usług i możliwości występowania kontraktów długoterminowych.

Dodatkowo, nieodłącznym ryzykiem prowadzonej działalności jest ryzyko istotnego zniekształcenia z powodu oszustwa w zakresie ujmowania przychodów.

Przeprowadzone testy szczegółowe opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego powyżej ryzyka związanego z ujęciem przychodów.

w ciągu okresu podlegającemu badaniu,

- oceny poprawności i kompletności ujawnień w tym zakresie.

Nasze procedury badania obejmowały:

- przegląd zasad rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów i związanych z nimi istotnych osadów i szacunków,
- zrozumienie oraz ocena środowiska kontroli wewnętrznej, w tym kwestii dotyczących ustalenia i prezentacji przychodów ze sprzedaży,
- analizy istotnych warunków umów,
- analiza istnienia, kompletności, prezentacji oraz współmierności przychodów na bazie próby,
- oceny poprawności i kompletności ujawnień w tym zakresie.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych

dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Adam Toboła

Członek Zarządu
Biegły rewident, Numer ewidencyjny 12269

Kluczowy biegły rewident działający w imieniu

B-think Audit sp. z o.o.
61-119 Poznań, ul. św. Michała 43
Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 19 marca 2021 roku

Niniejsze sprawozdanie zawiera 7 stron.

J W

A _

IT COMPANY

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

JWA S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2020

WARSZAWA, DNIA 19 marca 2021 ROKU

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	3
II.	ZATRUDNIENIE	7
III.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
IV.	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	9
V.	AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA.....	9
VI.	INFORMACJE O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA	13
VII.	POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY	13
VIII.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA	13
IX.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	14
X.	OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	14
	Ryzyko spowodowane zmianą sytuacji makroekonomicznej Polski	14
	Ryzyko związane z regulacjami prawnymi	15
	Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych	15
	Ryzyko związane z kursem walutowym	15
	Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów	16
	Ryzyko związane ze strategią rozwoju Emitenta	16
	Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami przy realizacji projektów	17
	Ryzyko związane z błędami ludzkimi	17
	Ryzyko naruszenia praw własności intelektualnej podmiotów trzecich	17
	Ryzyko związane z wpływem pandemii COVID – 19 na działalność Emitenta	18
	Ryzyko związane z działaniami nadzorczymi KNF wobec Emitenta jako małej instytucji płatniczej oraz ryzyko nałożenia sankcji nadzorczych przez KNF	18
	Ryzyko związane z utratą statusu małej instytucji płatniczej przez Emitenta w związku z wydaniem decyzji o zakazie wykonywania działalności w charakterze małej instytucji płatniczej	20
	Ryzyko związane z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu	20

Sprawozdanie niniejsze dotyczy działalności spółki akcyjnej, pod firmą JWA S.A. w okresie od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Dane identyfikacyjne

Firma spółki brzmi: **JWA Spółka Akcyjna**

Siedziba Spółki: WARSZAWA

Adres Spółki: ul. Lekka 3 lok. U4, 01-910 Warszawa

NIP: 7822564519

KRS: 0000612542

REGON: 302555141

Forma prawna: Forma prawna: PRZEKSZTAŁCENIE SPÓŁKI JWA SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPÓŁKĘ JWA SPÓŁKA AKCYJNA DOKONANE W TRYBIE ART. 551 I NAST. KSH ORAZ PRZY ZACHOWANIU WYMOGÓW ART. 577 NAST. KSH NA PODSTAWIE UCHWAŁY NR 1 NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW JWA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ PODJĘTEJ DN. 11.03.2016 R., REP. A NR 1046/2016

Kapitał zakładowy Spółki

na dzień 2020-12-31: 966 346,70 PLN

2. Zarząd spółki

W okresie od 01 stycznia 2020 roku do 06 marca 2020 roku Prezesem Zarządu był Pan Andrzej Umel. Dnia 06 marca 2020 roku Pan Andrzej Umel złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

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-Bala, która pełniła tę funkcję zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak również na dzień publikacji raportu.

3. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku było:

- 1) Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy:
PKD 62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
- 2) Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy:
 - a. 26, 20, Z, produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
 - b. 77, 33, Z, wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
 - c. 58, 29, Z, działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
 - d. 62, 03, Z, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
 - e. 63, 11, Z, przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
 - f. 95, 11, Z, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
 - g. 62, 09, Z, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
 - h. 46, 52, Z, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
 - i. 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem.

Przedmiot działalności Spółki w roku obrotowym 2020 nie uległ zmianie.

4. Rada Nadzorcza spółki

W 2020 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki JWA S.A.

Od dnia 01 stycznia do dnia 16 kwietnia 2020 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się

następująco:

1. Artur Kurowicki – Członek Rady Nadzorczej,
2. Ewa Irena Najdek – Członek Rady Nadzorczej,
3. Oktawian Oźminkowski – 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:

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.

W dniu 20 października 2020 roku rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej złożył Pan Mirosław Januszewski. Na jego miejsce, w dniu 20 października 2020, został powołany Pan Marcin Bala, który rozpoczął pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej od dnia 21 października 2020r.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 roku i 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. Marcin Bala – Członek Rady Nadzorczej,
5. Monika Januszewska – Członek Rady Nadzorczej.

Struktura akcjonariatu:

Na dzień 31.12.2020 r. struktura akcjonariatu Spółki – zgodnie z danymi posiadanymi przez Spółkę na podstawie zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy – wyglądała następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Artur Górski	500.000	500.000	5,17%	5,17%
Tomasz Maćkowiak	1.680.000	1.680.000	17,39%	17,39%
Marcin Jankowiak	492.836	492.836	5,10%	5,10%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	6.990.631	6.990.631	72,34%	72,34%
Razem	9.663.467	9.663.467	100%	100%

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień przekazania Sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Artur Górski	500.000	500.000	5,17%	5,17%
Tomasz Maćkowiak	1.680.000	1.680.000	17,39%	17,39%
Marcin Jankowiak	492.836	492.836	5,10%	5,10%
Centurion Finance ASI S.A.	485.325	485.325	5,02%	5,02%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	6.505.306	6.505.306	67,32%	67,32%
Razem	9.663.467	9.663.467	100%	100%

II. ZATRUDNIENIE

W roku obrotowym Spółka zatrudniała jedną osobę na podstawie umowy o pracę.

III. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spółka aktywnie starała się w III kwartale realizować plany zawarte w Aktualizacji Strategii z lipca 2020 roku.

W dniu 26 sierpnia 2020 roku Spółka dokonała częściowego odtworzenia kodów źródłowych produktów własnych, które posłużą do przywrócenia działalności usługowej w zakresie konsultingu IT oraz posłużą do utworzenia Inkubatora Biznesu, ekosystemu wspierających się przedsiębiorców, oferując im wsparcie w zakresie informatycznym, logistycznym, marketingowym oraz administracyjnym.

W dniu 27 sierpnia 2020 roku w drodze porozumienia stron podpisał umowę sprzedaży serwisu internetowego do zarządzania projektami. W ramach zawartej umowy przeniósł na kupującego autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne do aplikacji (kodu źródłowego), nazwy oraz znaku graficznego, prawo do korzystania z domeny internetowej, prawo do korzystania z social mediów utworzonych dla tej aplikacji.

W dniu 28 września 2020 roku Spółka rozpoczęła rozmowy handlowe dotyczące nawiązania współpracy gospodarczej oraz włączenia tworzonego startupu z branży biotechnologicznej do prowadzonego przez Emitenta Inkubatora Biznesu.

W dniu 02 października 2020 roku Spółka uzyskała status Małej Instytucji Płatniczej („MIP”) i została wpisana do rejestru dostawców usług płatniczych i wydawców pieniądza elektronicznego prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Następnie, w dniu 13 października 2020 roku Spółka zatwierdziła harmonogram produkcyjnego uruchomienia platformy płatności bezgotówkowych, która będzie narzędziem informatycznym działającym on-line, wyposażonym w wersji końcowej w takie funkcjonalności jak płatności za usługi i towary w sklepach internetowych i platformach sprzedażowych, portfel zasilany przez użytkownika oraz płatności pay-by-link. Innowacyjność rozwiązania w ver 2.0. polegać będzie na możliwości dokonywania płatności za towary i usługi pomiędzy dwoma osobami fizycznymi bez konieczności pośredniczenia w procesie podmiotu gospodarczego.

21 października 2020 roku Zarząd rozpoczął negocjacje zakończone podpisaniem z Prosta Giełda sp. z o.o. na świadczenie przez Emitenta usług zapewnienia płatności bezgotówkowych dla platformy prostagielda.pl. Budowana platforma płatności bezgotówkowych („MIP JWA”) będzie narzędziem informatycznym działającym on-line, wyposażonym w wersji końcowej w takie funkcjonalności jak płatności za usługi i towary w sklepach internetowych i platformach sprzedażowych, portfel zasilany przez użytkownika oraz płatności pay-by-link. Platforma prostagielda.pl będzie wykorzystywała płatności MIP JWA w modułach spółki, nieruchomości, OZE oraz pożyczki.

Kolejnego dnia, tj. 22 października Zarząd rozpoczął i zakończył negocjacje oraz podpisał umowę z Hub4Fintech S.A. na świadczenie przez Spółkę usług zapewnienia bezpośrednich płatności elektronicznych między użytkownikami platformy wspierajmysie.pl. Budowana przez JWA platforma płatności elektronicznych („MIP JWA”) będzie narzędziem informatycznym działającym on-line, wyposażonym w wersji końcowej w takie funkcjonalności jak płatności za usługi i towary w sklepach internetowych i platformach sprzedażowych, portfel zasilany przez użytkownika oraz płatności pay-by-link. Platforma wspierajmysie.pl będzie wykorzystywała płatności MIP JWA do rozliczania płatności pomiędzy osobami fizycznymi, prowadzącymi działalność nierejestrowaną oraz pomiędzy podmiotami gospodarczymi.

W dniu 26 października 2020 roku Zarząd rozpoczął negocjacje dotyczące zakupu 20% udziałów w spółce Prosta Giełda sp. z o.o. W drodze przeprowadzonych negocjacji Emitent w dniu 30 grudnia 2020r. odstąpił od zakupu udziałów w Spółce Prosta Giełda sp. z o.o. oraz podjął decyzję o zakupie licencji wraz z kodami źródłowymi rozwiązania Prosta Giełda. Pozyskana licencja umożliwi Emitentowi przygotowanie rozwiązania technologicznego wspierającego pozyskiwanie dodatkowego finansowania przez użytkowników Inkubatora biznesu.

W dniu 29 stycznia 2021 roku zawarł ze Spółką One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach porozumienie o podstawowych warunkach transakcji. W Term Sheet Strony zgodnie oświadczyły, że ich zamiarem jest przeprowadzenie procesu połączenia Emitenta z One2Tribe w trybie określonym w art. 492 § 1 ust. 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku One2Tribe na JWA SA za akcje, które JWA SA wyda wspólnikom One2Tribe. Podmiot powstały w wyniku Połączenia będzie działał pod firmą One2Tribe lub inną wskazaną przez Spółkę Przejmowaną, przy czym ostateczna firma (nazwa) podmiotu, powstałego w wyniku Połączenia zostanie określona w Planie Połączenia. W wyniku Połączenia, JWA SA zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki spółki One2Tribe. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h. z dniem połączenia Udziałowcy One2Tribe staną się Akcjonariuszami JWA SA. Strony ustaliły, że będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia Połączenia w okresie obowiązywania Termin Sheet, nie później niż do dnia 31 lipca 2021 roku.

IV. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W 2020 roku Spółka nie prowadziła prac o charakterze badawczo-rozwojowym.

V. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Podstawowe wielkości ekonomiczne - finansowe

W roku 2020 przychody ze sprzedaży JWA S.A. wyniosły 210.152,90 zł, zaś koszty działalności operacyjnej wyniosły 1.067.370,64 zł. Wynik ze sprzedaży na koniec 2020 roku wyniósł -857.217,74 zł.

Pozostałe przychody operacyjne kształtowały się na poziomie 13.509,87 zł. Pozostałe koszty operacyjne wynosiły 48.683,39 zł. Spółka zanotowała przychody finansowe na poziomie 102.636,02 zł oraz koszty finansowe na poziomie 66.335,15 zł

Spółka zakończyła rok obrotowy 2020 stratą netto w wysokości 856.777,39 zł.

Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Oceny zarządzania zasobami finansowymi dokonano na podstawie analizy głównych obszarów określających kondycję finansową Spółki.

Analiza rentowności

- Rentowność aktywów ogółem (ROA) = zysk (strata) netto okresu / aktywa ogółem na koniec okresu x 100%
- Rentowność kapitału własnego (ROE) = zysk (strata) netto okresu / kapitały własne na koniec okresu x 100%

Wskaźniki rentowności	31.12.2020
Zysk (Strata) netto	-856.777,39
Aktywa ogółem	2.768.989,03
Kapitały własne	1.950.508,25
ROA	-30,94%
ROE	-43,93%

Analiza płynności

- wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
- wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe
- wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne i ich ekwiwalenty / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźniki płynności	31.12.2020
aktywa obrotowe	1.481.298,70
zobowiązania krótkoterminowe	474.605,27
zapasy	0,00
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	360.033,99
wskaźnik płynności bieżącej	3,12
wskaźnik płynności szybkiej	3,12
wskaźnik płynności gotówkowej	0,76

Analiza bilansu

Struktura aktywów	Wartość [w zł]	Struktura
	31.12.2020	31.12.2020
Aktywa trwałe	1.287.690,33	46,50%
Aktywa obrotowe	1.481.298,70	53,50%
Suma aktywów	2.768.989,03	100,00%

Struktura pasywów	Wartość [w zł]	Struktura
	31.12.2020	31.12.2020
Kapitał własny	1.950.508,25	70,44%
Rezerwy	101.809,00	3,68%
Zobowiązania długoterminowe	230.066,51	8,31%
Zobowiązania krótkoterminowe	474.605,27	17,14%

Rozliczenia międzyokresowe	12.000,00	0,43%
Suma pasywów	2.768.989,03	100,00%

Przewidywania dotyczące przyszłej sytuacji Spółki w 2021 roku

Aktualizacja strategii rozwoju Emitenta na lata 2020-2022, która została przez Emitenta opublikowana raportem bieżącym ESPI nr 21/2020 z dnia 2 lipca 2020 r. opiera się na następujących założeniach.

Emitent zamierza kontynuować rozwój zgodnie z przyjętą strategią jako startup house ze zdefiniowanymi założeniami, czyli z uwzględnieniem takich wartości jak dbałość o klienta, innowacyjność technologiczna, wysoka jakość, wiedza i pasja. Celem Zarządu Spółki jest utrzymanie pozycji na rynku w jej głównych obszarach specjalizacji, czyli jako dostawca usług i produktów IT, rozszerzając zakres działalności o dodatkowe usługi w zakresie logistycznym, marketingowym oraz administracyjnym realizowane w ramach Inkubatora Biznesu, równocześnie rozwijając nowy kierunek działalności poprzez utworzenie pod marką Emitenta małej instytucji płatniczej.

Cele strategiczne Emitenta:

1. utrzymanie pozycji na rynku IT jako dostawcy wysokotechnologicznych rozwiązań IT w zakresie przygotowywania produktów od fazy zdefiniowania potrzeb klienta, przez tworzenie aplikacji, aż po jej implementację i wdrożenie u klienta,
2. pozyskanie nowych klientów z branży fintech,
3. wykorzystanie potencjału Spółki, nabytego podczas realizacji produktów na zlecenie, w zakresie produktów obsługujących płatności bezgotówkowe, w celu zbudowania autorskiego rozwiązania płatniczego (wyposażonego w następujące funkcjonalności obsługa płatności bezgotówkowych, portmonetkę, marketplace oraz zapewniającego możliwość integracji nie tylko z wiodącymi platformami sklepowymi),
4. rozbudowywaniu działalności jako MIP (mała instytucja płatnicza),
5. rozwój Inkubatora Biznesu, ekosystemu wspierających się przedsiębiorców, oferując im wsparcie w zakresie informatycznym, logistycznym, marketingowym oraz administracyjnym,

6. odtworzenie kluczowych produktów własnych i włączenie ich do pakietu narzędzi i rozwiązań oferowanych przedsiębiorcom korzystającym z Inkubatora Biznesu.

Realizacja głównych celów strategicznych, a więc przede wszystkim utrzymanie pozycji kompetentnego dostawcy usług IT oraz dywersyfikacji źródeł przychodów, będzie dokonywana

z wykorzystaniem doświadczeń i kompetencji technologicznych własnych i partnerów biznesowych. Zwiększenie zaangażowania w pozyskiwaniu nowych projektów i rozwoju własnych oparte będzie o budowaną sieć ambasadorów marki JWA, skupionych na pozyskiwaniu startupów we wczesnej fazie rozwoju i zapewnienie kompleksowej obsługi merytorycznej i technologicznej tworząc ekosystem przedsiębiorców skupionych wokół Inkubatora Biznesu.

Kolejnym etapem będzie stworzenie na bazie doświadczeń projektu Snipay-realizowanego dla klienta zintegrowanego systemu finansowego, zapewniającego dokonywanie bezpośrednich transakcji między użytkownikami platform usługowych i e-commerce, uwzględniającą osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej lub prowadzące działalność nierejestrowaną.

Ugruntowanie pozycji partnera w obszarze obsługi płatności bezgotówkowych oraz pozyskanie nowych klientów w tym zakresie stanowić ma kolejny kierunek działań planowanych do podjęcia w latach 2020-2022.

Spółka wykorzystując dotychczasowe doświadczenia zakresie wdrażania projektów opiera swoje plany zarówno na podmiotach z sektora e-commerce oraz na zwiększeniu zaangażowania w usługi integracyjne dla dużych projektów komercyjnych. Powyższe Spółka chce realizować jako projekty wysokomarżowe ze względu na pozyskane dotychczas know-how oraz uwzględniając skalowalność budowanych i już posiadanych rozwiązań, która winne przełożyć się na wyższy poziom dochodowości tych projektów w przyszłości.

Zarząd planuje poszerzyć portfolio prowadzonych projektów oraz pozyskać nowych klientów

w obszarze finansowym. Zdobyte w projekcie Snipay doświadczenie powinno przyczynić się do nawiązania współpracy z klientami z sektora finansowego latach 2020-2022. Spółka

celować będzie w kontrakty umożliwiające przygotowanie zintegrowanych systemów finansowych dla instytucji oferujących usługi finansowe.

VI. INFORMACJE O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

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, Zarząd w dniu 17 lutego 2020 r. zbył 24.000 akcji własnych w kilku transakcjach na rynku NewConnect po cenie 0,27 zł za akcję.

Tym samym Spółka zbyła wszystkie akcje własne będące w jej posiadaniu w wyniku przeprowadzenia programu skupu akcji własnych.

VII. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY

Spółka nie posiada żadnych oddziałów czy zakładów.

VIII. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA

Spółka w 2020 roku nie korzystała z instrumentów finansowych, z którymi związane są wyżej wymienione ryzyka.

IX. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka w 2020 roku nie korzystała z instrumentów finansowych, z którymi związane są wyżej wymienione ryzyka.

X. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYKA DZIAŁALNOŚCI

Działalność, którą prowadzi Spółka uwarunkowana jest zmiennymi elementami, mogą one mieć poważny wpływ na jego pozycję rynkową. Identyfikacja najbardziej istotnych czynników wpływających na kondycję Spółki pozwala dokładnie przeanalizować jej sytuację oraz poznać potencjalne możliwości rozwoju. Informacje zawarte w niniejszym dokumencie dają również możliwość identyfikacji kluczowych czynników ryzyka, które wpłynąć mogą niekorzystnie na planowane przez Spółkę przedsięwzięcia.

Ryzyko spowodowane zmianą sytuacji makroekonomicznej Polski

Na funkcjonowanie Spółki oraz sytuację na rynkach objętych jego działalnością znaczący wpływ ma ogólnogospodarcza sytuacja w Polsce i na świecie, wyrażająca się w poziomie wskaźników makroekonomicznych. Zalicza się do nich m.in.: poziom i dynamikę wzrostu PKB, poziom stóp procentowych, wysokość dochodów gospodarstw domowych, stopę bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce oraz politykę gospodarczą i fiskalną. Istnieje ryzyko, iż pogorszenie sytuacji makroekonomicznej może mieć znaczący wpływ na skłonność potencjalnych klientów do korzystania z usług świadczonych przez Emitenta, co w konsekwencji doprowadzić może do spadku poziomu przychodów Spółki, a tym samym pogorszenia wyników finansowych z prowadzonej działalności.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje w zakresie regulacji prawnych dotyczące funkcjonowania podmiotów gospodarczych, zmian przepisów podatkowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, czy regulacji w zakresie teleinformatyki. Ponadto wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa krajowego do norm prawa Unii Europejskiej. W związku z powyższym niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Spółkę kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco przeprowadza audyty wewnętrzne, skierowane na badanie zgodności stosowanych aktualnie przepisów przez Spółkę z bieżącymi regulacjami prawnymi oraz na bieżąco monitoruje zmieniające się przepisy i ich interpretacje.

Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych

Spółka, podobnie jak wszystkie podmioty gospodarcze, jest narażony na nieprecyzyjne zapisy w uregulowaniach prawno-podatkowych. Mogą one spowodować powstanie rozbieżności interpretacyjnych, w szczególności w odniesieniu do operacji związanych z podatkiem dochodowym, podatkiem od czynności cywilno-prawnych i podatkiem VAT. W związku z powyższym istnieje ryzyko, że w ramach prowadzonej przez Emitenta działalności i pomimo stosowania przez niego aktualnych interpretacji podatkowych, interpretacja Urzędu Skarbowego odpowiedniego ze względu na siedzibę Spółki może różnić się od przyjętej przez Spółkę. Konsekwencją różnic interpretacyjnych może być nałożenie na Spółkę kary finansowej, co z kolei może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Ryzyko związane z kursem walutowym

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Spółka nie korzysta z finansowania zewnętrznego rozliczanego w walucie obcej. Tym niemniej Emitent nie wyklucza w przyszłości rozwoju projektów w oparciu o przedsięwzięcia zagraniczne realizowane z korporacjami o zasięgu światowym, którzy powstałe należności będą rozliczać w walucie obcej. W takim przypadku ewentualny wzrost lub spadek kursu waluty obcej będzie mieć negatywny bądź pozytywny wpływ na wielkość zobowiązań oraz przychodów, co w dalszej kolejności może wpłynąć na

osiągane wyniki w przyszłości. Z uwagi na brak niniejszego ryzyka, na dzień sporządzenia Sprawozdania Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem kursowym.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów

Działalność Emitenta polega na projektowaniu i tworzeniu aplikacji użytkowych, gier dedykowanych na urządzenia mobilne oraz serwisów internetowych zarówno dla klientów indywidualnych, jak i biznesowych. Dotychczas realizowane przez Emitenta były projektami realizowanymi na potrzeby innych firm w formule podwykonawstwa. Strategia Spółki zakłada, iż dalszy rozwój tego typu usług i poszerzenie grona klientów oraz rozbudowanie oferty o własne produkty. Istnieje ryzyko, że projekty, w szczególności oparte o własne produkty Emitenta, nie spotkają się z zainteresowaniem, które pozwoli na uzyskanie wymaganej rentowności. W przypadku gdy zaproponowane projekty okażą się niedostatecznie dopasowane do wymagań klientów, pojawią się utrudnienia związane z ich użytkowaniem, ich funkcjonalność nie będzie zadowalająca lub zostaną w tyle za możliwościami jakie dają najnowsze generacje urządzeń mobilnych, może dojść do sytuacji, w której poniesione nakłady przewyższą wpływy z tytułu ich użytkowania. Sytuacja ta niewątpliwie znalazłaby swoje odzwierciedlenie w wynikach finansowych osiągniętych przez Emitenta. Zarząd Emitenta podkreśla, że dokłada wszelkich starań, aby przyjmowane do realizacji projekty w jak największym stopniu odpowiadały potrzebom klientów, stanowiły ciekawą alternatywę dla obecnych na rynku projektów oraz nie odbiegały od aktualnie obowiązujących tendencji i możliwości jakie dają urządzenia mobilne. Ponadto na bieżąco śledzone są nowości i tendencje w branży zarówno produktowej, jak i sprzętowej. Każdy z produktów przechodzi także szereg testów potwierdzających jego funkcjonalność.

Ryzyko związane ze strategią rozwoju Emitenta

Podstawowa działalność Emitenta opiera się na projektowaniu i tworzeniu aplikacji użytkowych zarówno dla klientów indywidualnych, jak i biznesowych. Rynek tego typu usług dla klientów indywidualnych w Polsce nie ma długiej historii. Jego rozwój w dużym stopniu uzależniony jest od wzrostu całego rynku usług internetowych, jak również powszechności dostępu do Internetu. Istnieje ryzyko, że przyjęte założenia dotyczące m.in. określenia zapotrzebowania na poszczególne usługi będą nietrafione, a oferta nie spełni oczekiwań klientów, co nie pozostałoby bez wpływu na pozycję konkurencyjną Emitenta

oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Zarząd Emitenta zaznacza, że tworząc podstawy strategii rozwoju kierowano się w dużej mierze potrzebami jakie stawia rynek, prognozami dotyczącymi tego obszaru oraz doświadczeniem kluczowych pracowników.

W zakresie aplikacji biznesowych oraz usług doradczych ryzyko niedopasowania rozwiązania do oczekiwań klienta jest minimalne.

Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami przy realizacji projektów

Proces przygotowania aplikacji i rozwiązań dedykowanych jest działaniem wieloetapowym który wymaga wielokrotnie decyzji klienta, czego następstwem jest ryzyko opóźnienia poszczególnych faz, a w konsekwencji całego projektu. Poszczególne etapy przygotowania omawianych produktów następują kolejno po sobie i są uzależnione od wyników bądź całkowitego ukończenia faz poprzednich. Warto podkreślić, że niektóre z etapów zależne są wyłącznie od zespołu Emitenta, inne natomiast zależą od zaangażowania podmiotów zewnętrznych – partnerów ale przede wszystkim od decyzji/akceptacji Klienta. Ponadto nie można wykluczyć nieprzewidzianych trudności, które mogą być przyczyną opóźnień wewnętrznych zespołów projektowych.

Opóźnienie terminów przygotowania aplikacji może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki. Na aktualnym etapie rozwoju, gdy Emitent nie posiada jeszcze rozbudowanego portfolio produktów istnieje niewielkie ryzyko nieterminowej realizacji zamówień, a tym samym ryzyko dla stabilności i płynności finansowej Emitenta.

Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Działalność prowadzona przez Spółkę charakteryzuje się stosunkowo dużym ryzykiem związanym z błędami ludzkimi. W konsekwencji Spółka może być narażona na utratę zaufania klientów, a w przypadku istotnych uchybień może mieć to negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko naruszenia praw własności intelektualnej podmiotów trzecich

Istnieje ryzyko, że podmioty trzecie mogą w przyszłości występować z roszczeniami przeciwko Spółce bądź jego klientom w związku z domniemanym naruszeniem przez Spółkę bądź jej klienta praw własności intelektualnej tych podmiotów. Naruszenie to może mieć

charakter niezawiniony (np. ujawnienie wady prawnej posiadanej licencji) lub zawiniony. Ewentualne postępowania sądowe mogą być kosztowne i mogą zakończyć się wyrokiem zasądającym odszkodowanie. W przypadku wyroku zasądającego odszkodowanie od klienta Spółki, nie można wykluczyć wystąpienia klienta z roszczeniem regresowym wobec Spółki. Roszczenia wobec Spółki dotyczące naruszenia praw własności intelektualnej mogą mieć istotny negatywny wpływ sytuację finansową.

Ryzyko związane z wpływem pandemii COVID – 19 na działalność Emitenta

Rok 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa SARS-COV-2 (koronawirusa) w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację Emitenta w roku 2021. Z uwagi na dynamiczną sytuację, zmienność decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ciężki do przewidzenia ich długoterminowy wpływ na gospodarkę polską i światową, Zarząd Emitenta nie ma możliwości precyzyjnego określenia wpływu trwającej epidemii na działalność Emitenta.

Ryzyko związane z działaniami nadzorczymi KNF wobec Emitenta jako małej instytucji płatniczej oraz ryzyko nałożenia sankcji nadzorczych przez KNF

Wszystkie podmioty, które zostały wpisane do Rejestru Usług Płatniczych jako małe instytucje płatnicze podlegają nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego i są zobowiązane do przestrzegania przepisów prawa, przede wszystkim przepisów Ustawy o usługach płatniczych. Zgodnie z przepisami tej ustawy, w związku z działalnością prowadzoną w zakresie usług płatniczych, instytucje płatnicze muszą wypełnić szereg obowiązków.

Działalność w zakresie usług płatniczych prowadzona przez małe instytucje płatnicze podlega nadzorowi sprawowanemu przez KNF w zakresie i na zasadach określonych w Ustawie o usługach płatniczych oraz w Ustawie o nadzorze nad rynkiem finansowym.

W ramach nadzoru KNF może wydawać Emitentowi jako małej instytucji płatniczej zalecenia w zakresie:

- zapewnienia zgodności działania małej instytucji płatniczej z przepisami Ustawy o usługach płatniczych, Rozporządzenia nr 2015/751 oraz Rozporządzenia nr 260/2012;
- zastosowania środków koniecznych do zapobieżenia naruszeniom interesów użytkowników.

W razie stwierdzenia, że Emitent jako mała instytucja płatnicza:

- nie wykonuje obowiązku udzielenia informacji, o którym mowa w art. 102 ust. 1 pkt 1 Ustawy o usługach płatniczych,
- nie wykonuje obowiązku przekazywania danych, o którym mowa w art. 102 ust. 1 pkt 2 Ustawy o usługach płatniczych,
- albo wykonywania powyższych dwóch nieprawidłowo,
- nie wykonuje w wyznaczonym terminie zaleceń, o których mowa w akapicie wyżej, lub nakazu, o którym mowa w art. 102 ust. 1 pkt 5 Ustawy o usługach płatniczych,
- utrudnia albo uniemożliwia przeprowadzenie kontroli działalności i sytuacji finansowej małej instytucji płatniczej, o której kontroli mowa w art. 103 Ustawy o usługach płatniczych,

a także gdy działalność małej instytucji płatniczej jest wykonywana z naruszeniem prawa albo stwarza zagrożenie dla interesów użytkowników, KNF może zastosować środki określone w art. 105 ust. 1 pkt 1-3 Ustawy o usługach płatniczych tj.

- 1) wystąpić do organu małej instytucji płatniczej z wnioskiem o odwołanie osoby zarządzającej bezpośrednio odpowiedzialnej za stwierdzone nieprawidłowości;
- 2) zawiesić w czynnościach osobę zarządzającą, o której mowa w pkt 1 powyżej, do czasu podjęcia uchwały w sprawie wniosku o jej odwołanie przez organy małej instytucji płatniczej na najbliższym posiedzeniu; zawieszenie w czynnościach polega na wyłączeniu z podejmowania decyzji za małą instytucję płatniczą w zakresie jej praw i obowiązków majątkowych;
- 3) ograniczyć zakres działalności małej instytucji płatniczej lub jej jednostek organizacyjnych.

Dodatkowo KNF może także:

- nałożyć na osobę zarządzającą bezpośrednio odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości karę pieniężną do wysokości trzykrotności miesięcznego

wynagrodzenia brutto tej osoby, wyliczonego na podstawie średniego wynagrodzenia brutto za 3 miesiące poprzedzające miesiąc, w którym nałożono karę;

- nałożyć na małą instytucję płatniczą karę pieniężną w wysokości do 500 000 zł.

Ponadto w przypadku niewykonania zalecenia lub nakazu, o których mowa w art. 106 ust. 1 Ustawy o usługach płatniczych, KNF może nałożyć kary pieniężne, o których mowa wyżej.

Ryzyko związane z utratą statusu małej instytucji płatniczej przez Emitenta w związku z wydaniem decyzji o zakazie wykonywania działalności w charakterze małej instytucji płatniczej

KNF może wydać decyzję o zakazie wykonywania działalności w charakterze małej instytucji płatniczej, która to decyzja jest podstawą do wykreślenia małej instytucji płatniczej z Rejestru Usług Płatniczych, jeżeli:

- 1) oświadczenie, o którym mowa w art. 117j ust. 2 pkt 2 Ustawy o usługach płatniczych zostało złożone niezgodnie ze stanem faktycznym;
- 2) KNF stwierdziła rażące naruszenie warunków wymaganych do wykonywania działalności w charakterze małej instytucji płatniczej lub wynikających z przepisów Ustawy o usługach płatniczych obowiązków związanych z prowadzeniem działalności w charakterze małej instytucji płatniczej;
- 3) w przypadku:
 - niewykonania zalecenia KNF dotyczącego zaprzestania rozpowszechniania albo
 - niewykonania nakazu ogłoszenia sprostowania we wskazanej formie oraz w wyznaczonym terminie, wydanego przez KNF w drodze decyzji, w związku z rozpowszechnianiem informacji o małej instytucji płatniczej oraz o świadczonych przez nią usługach płatniczych, w tym informacji reklamowych, publikowanych przez małą instytucję płatniczą, na jej zlecenie lub na jej rzecz, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd.

Decyzja o zakazie wykonywania działalności w charakterze małej instytucji płatniczej podlega natychmiastowemu wykonaniu.

Ryzyko związane z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu

Podmiot świadczący usługi płatnicze w charakterze małej instytucji płatniczej powinien zapewniać należyte wypełnianie obowiązków związanych z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, w szczególności przez posiadanie procedur odpowiednich do rodzaju, skali i stopnia złożoności świadczonych usług płatniczych.

Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku nieprzestrzegania wewnętrznych procedur przez pracowników lub współpracowników Spółki albo z powodu stosowania coraz to nowszych metod mających na celu obejście przepisów Ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu może dojść do wykorzystania działalności Emitenta jako małej instytucji płatniczej do popełniania przestępstwa prania pieniędzy, tj. czynu określonego w art. 299 k.k.

.....
Prezes Zarządu - Anna Nowicka - Bala