

sprawozdanie finansowe

dla:

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2018-01-01 - 2018-12-31

Data sporządzenia: 2019-05-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki JWA SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Efraima Schroegera
Nr domu 90B Nr lokalu _____
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 01-845 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 KRS 0000612542 (Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia 2016-03-11

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 2018-01-01 Do dnia 2018-12-31

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 ▼

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

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:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

w tym:

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. Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

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 dotyczą środków trwałych, których wartość została aktualizowana na

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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 (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.5 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.4) 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 przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą rozumie się wartość 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,

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 2018 roku 31 grudnia 2017 roku

EUR 4,3000 4,1709

USD 3,7597 3,4813

GBP 4,7895 4,7001

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

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ceny nabycia. Jeżak ze względu na okresioną 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.

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,

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAI).

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.

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 wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji _____

Opis

Nazwa pozycji _____

Opis

Nazwa pozycji _____

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji _____
Opis _____

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZADU

Anna Nowicka-Bala

Aktywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Aktywa trwałe		962 710,36	287 505,26
I	Wartości niematerialne i prawne		666 716,69	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		666 716,69	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		288 544,67	285 780,26
1	Środki trwałe		288 544,67	285 780,26
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		43 591,03	15 095,13
d)	środki transportu		143 447,01	270 685,13
e)	inne środki trwałe		101 506,63	0,00
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:	2018-12-31	2017-12-31
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		7 449,00	1 725,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 449,00	1 725,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe		2 750 230,99	1 858 722,04
f	Zapasy		762 360,85	639 652,62
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	251 981,55
3	Produkty gotowe		672 360,85	387 671,07
4	Towary		90 000,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe		516 264,64	896 969,27
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			

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
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		516 264,64	896 969,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		292 435,24	854 266,49
	1) do 12 miesięcy		292 435,24	854 266,49
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		762,91	13 150,79
c)	inne		223 066,49	29 551,99
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 181 486,20	301 525,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 181 486,20	301 525,57
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		575 000,17	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki		575 000,17	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		606 486,03	301 525,57
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		606 486,03	301 525,57
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		290 119,30	20 574,58
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			3 712 941,35	2 146 227,30

DOŁĄDCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
ul. Wolności 01160

PREZES ZARZĄDU
Anna Nowicka-Bala

Pasywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny		2 279 761,45	1 874 615,46
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		400 000,00	400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		574 615,46	1 119 589,59
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		900 000,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne		900 000,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto		405 145,99	355 025,87
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 433 179,90	271 611,84
I	Rezerwy na zobowiązania		40 345,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40 345,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe		111 272,26	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		111 272,26	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		111 272,26	0,00
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 120 312,64	260 111,84
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		1 120 312,64	260 111,84
	a) kredyty i pożyczki		527 074,90	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe		57 794,82	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		316 188,64	246 927,88
	1) do 12 miesięcy		316 188,64	246 927,88
	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		206 762,40	8 954,96
	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne		12 491,88	4 229,00
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe		161 250,00	11 500,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		161 250,00	11 500,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe		161 250,00	11 500,00
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			3 712 941,35	2 146 227,30

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Potkowska
nr uprawnień 01160

PREZES ZARZADU
Anna Nowicka-Bala

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		3 961 448,65	2 879 712,07
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 961 448,65	2 879 712,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej		3 441 171,68	2 430 491,99
I	Amortyzacja		120 330,49	18 100,65
II	Zużycie materiałów i energii		36 197,30	43 500,03
III	Usługi obce		2 795 290,67	2 119 289,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:		10 269,99	11 721,45
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		410 240,11	198 108,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		39 099,68	34 391,64
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		29 743,44	5 380,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		520 276,97	449 220,08
D	Pozostałe przychody operacyjne		49,90	0,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		49,90	0,96
E	Pozostałe koszty operacyjne		69 943,62	2,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		30 781,72	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		39 157,89	0,00
III	Inne koszty operacyjne		4,01	2,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		450 383,25	449 218,37
G	Przychody finansowe		92 000,17	0,00

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
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:		34 669,11	0,00
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne		57 331,06	0,00
H	Koszty finansowe		28 473,43	29 655,50
I	Odsetki, w tym:		28 404,93	16 713,52
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		68,50	12 941,98
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		513 909,99	419 562,87
J	Podatek dochodowy		108 764,00	64 537,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		405 145,99	355 025,87

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perzowska
NIP 525-01160

PREZES ZARZĄDU
Anna Nowicka-Bala

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 874 615,46	1 519 589,59
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 874 615,46	1 519 589,59
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		400 000,00	400 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		400 000,00	400 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 119 589,59	113 331,31
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-544 974,13	1 006 258,28
a)	zwiększenie (z tytułu)		355 025,87	1 006 258,28
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		355 025,87	1 006 258,28
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		900 000,00	0,00
	– pokrycia straty			
	– przeniesienie na kapitał rezerwowy		900 000,00	0,00
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		574 615,46	1 119 589,59

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
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		0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		900 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		900 000,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowego		900 000,00	0,00
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		900 000,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		355 025,87	1 006 258,28
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		355 025,87	1 006 258,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Parkowska
ul. Włocławska 01160

PREZES ZARZĄDU

Aneta Nowicka-Bala

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		355 025,87	1 006 258,28
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		355 025,87	1 006 258,28
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		355 025,87	1 006 258,28
	–			
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	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		0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6	Wynik netto		405 145,99	355 025,87
a)	zysk netto		405 145,99	355 025,87
b)	strata netto			
c)	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 279 761,45	1 874 615,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 279 761,45	1 874 615,46

DORADCA PODATKOWY

Ingr Halina Pałkowska
nr księgi 01300

Wydrukowano: 2019-05-31 10:22

PREZES ZARZĄDU

Anna Nowicka-Bala

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2018	2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I	Zysk (strata) netto		405 145,99	355 025,87
II	Korekty razem		532 584,13	-138 940,30
1	Amortyzacja		120 330,49	18 100,65
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-66 681,84	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		30 781,72	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		40 345,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów		-122 708,23	-381 446,23
7	Zmiana stanu należności		380 704,63	261 062,81
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		275 331,08	-37 956,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-125 518,72	1 298,82
10	Inne korekty		0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		937 730,12	216 085,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I	Wpływy		216 568,46	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		216 568,46	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	1) zbycie aktywów finansowych			
	2) dywidendy i udziały w zyskach			
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	4) odsetki			
	5) inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki		1 329 227,09	303 880,91
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		846 227,09	303 880,91

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:		483 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		483 000,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		483 000,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 112 658,63	-303 880,91
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I	Wpływy		527 074,90	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki		527 074,90	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki		47 185,93	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek			
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		21 867,60	0,00
8	Odsetki		25 318,33	0,00
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		479 888,97	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		304 960,46	-87 795,34
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		304 960,46	-87 795,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu		301 525,57	389 320,91
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		606 486,03	301 525,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Paronik
Wydruk z dnia: 2019-03-31 10:22

PREZES Zarządu
A. Amosala

Strona 20 z 22

e-sprawozdanie finansowe dla KRS (podgląd)

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	513 909,99	—	419 562,87	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	92 000,17			
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	43 766,96		8 417,94	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	65 066,28		11 500,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	36 454,20		8 500,00	
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	494 288,86	—	430 980,81	—
K. Podatek dochodowy	74 143,00	—	64 647,00	—

* 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 31.12.2018 r.

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160

PREZES ZARZADU

Anna Nowicka-Bala

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA

- ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2018 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. Efraima Schroegera Warszawie.

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

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 31 maja 2019 wpłacono na rachunek bankowy spółki znaczną część środków pieniężnych, które na dzień bilansowy znajdowały się w kasie spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania stan środków w kasie z poziomu 606 tys. zł, w wyniku zasileń konta oraz innych transakcji zmniejszył się do poziomu 91 tys. zł.

Nota 4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku 2018 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

Nota 5. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

Nota 6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2018 rok ze sprawozdaniem za rok 2017.

Nota 7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2018 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do serwisów internetowych na łączną kwotę 743.000 zł

zakup praw do serwisu "czy się kręci"	198 000,00
zakup praw do serwisu www.chmiuro	290 000,00
zakup praw do serwisu scrumeasy.eu	255 000,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabywanie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Odnisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Nabycie	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Amortyzacja okresu	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	666.716,69	-	666.716,69

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWALE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(wzlotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<u>Wartość</u>								
<u>pożyczkowa</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Nabycie	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	26.300,01	280.019,11	-	-	306.319,12
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Amortyzacja okresu	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	-	-	20.538,86
<u>Odpisy</u>								
<u>aktualizujące</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	-	285.780,26

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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	-	-	-	26.300,1	280.019,11	-	306.319,12
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Nabycie	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	63.541,46	153.693,23	103.227,09	320.461,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	0,00	20.538,86
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Amortyzacja okresu	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	19.950,43	10.246,22	1.720,46	31.917,11
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	285.780,26
Saldo zamknięcia	-	-	-	43.591,03	143.447,01	101.506,63	288.544,67

Spółka w 2018 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2018 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 06.04.2018 zawarto umowę najmu lokalu przy ulicy Schroegera 90/B w Warszawie. Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe, w lokalu znajduje się również siedziba spółki. Po zawarciu umowy najmu dokonano inwestycji w lokalu przy ulicy Schroegera ponosząc wydatki modernizacyjne na przystosowanie obiektu do potrzeb spółki. Łącznie poniesione wydatki na ten cel to 103.227,09.

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 zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na leasingi finansowe.

Nota 9. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2018 ani w roku 2017.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2018:

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami i opłatami na dzień 31.12.2018): 575.000,17

Środki pieniężne w kasie: 606.486,03

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka udzieliła pożyczki, kwota wraz z należnymi odsetkami na dzień bilansowy 575.000,17.

Nota 10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 2017 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.449,00	1.725,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitałowych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	7.449,00	1.725,00
Koszty domen	16,40	507,02
Koszty dzierżawy serwisów dot. 2019	1.250,06	2.500,07
Zaliczki	36.000,00	2.500,00
Ubezpieczenie dot. roku 2018	19.152,84	15.067,49
Należności z tyt. dostaw powstałe w roku 2019	233.700,00	
Razem krótkoterminowe	290.119,30	20.574,58

Nota 11. ZAPASY

Na dzień 31.12.2018 spółka posiada zapasy:

- **wyrobów gotowych** w postaci ukończonych produktów przeznaczonych do dalszej sprzedaży łączna wartość wyrobów gotowych to 711.517,74 zł, z tym że na dzień bilansowy dokonano odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych, z uwagi na ryzyko utraty wartości. Po dokonaniu odpisów

aktualizujących na kwotę 39.157,89 zł na dzień bilansowy wykazano wyroby gotowe w wartości 672.360,85 zł.

- **towarów:** w 2018 dokonano zakupu towarów handlowych w postaci praw do marki The Ahoy o wartości 90.000 złotych.

Nota 12. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 13. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2018 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 400.000,00 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000. Akcje nie są uprzywilejowane. W 2018 nie dokonywano żadnych zmian w wysokości kapitału podstawowego.

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	574.493	0,10 zł	14,36%	14,36%
Anna Nowicka-Bala	605.000	0,10 zł	15,13%	15,13%
Krzysztof Dzieczenia	638.189	0,10 zł	15,95%	15,95%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.182.318	0,10 zł	54,56%	54,56%
Razem	4.000.000		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 14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Spółce został wykorzystany kredyt w rachunku bankowym na 527.074,90 zł.

Nota 15. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje przeznaczyć zysk netto na zwiększenie kapitału zapasowego.

Nota 16. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku nie wystąpiły zdarzenia, które nakładałyby na spółkę obowiązek utworzenia rezerw.

Nota 17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

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

Nota 18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku spółka nie miała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2018	31.12.2017
a) do 1 roku,	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 19. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2017 nie występowały.

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 2017 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	10.500,00	11.500,00
- zobowiązania 2019 dot. Kosztów 2018	150.750,00	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	161.250,00	11.500,00

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku ani na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 24. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2018 i 2017 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres	
	od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
1. Sprzedaż usług	3.961.448,65	2.879.712,07
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	3.961.448,65	2.879.712,07

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2018 i 2017 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres	
	od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r..
1. Sprzedaż krajowa	3.961.448,65	2.879.209,68
2. Sprzedaż zagraniczna	-	502,39
Razem przychody netto ze sprzedaży	3.961.448,65	3.768.500,00

Nota 26. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nota 27. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy dokonała odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych, z uwagi na ryzyko utraty wartości. Po dokonaniu odpisów aktualizujących na kwotę 39.157,89 zł na dzień bilansowy wykazano wyroby gotowe w wartości 672.360,85zł.

Nota 28. 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 29. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 styczeń 2018 r. do 31 grudzień 2018 r.	za okres od 01 styczeń 2017 r. do 31 grudzień 2017 r.
Zysk/ (strata) brutto	513.909,99	419.562,87
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	92.000,17	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+98.333,24	+ 8.417,94
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+10.500,00	+ 9.000,00
- utworzenie rezerwy na wynagrodzenia		+ 2.500,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-11.500,00	-8.500,00
(+/-) Inne różnice	-24.954,20	

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	494.288,86	430.980,81
Stawka podatkowa	15%	15%
Podatek dochodowy (bieżący)	74.143,00	64.647,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34.621,00	-110,00
Podatek dochodowy – razem	108.764,00	64.537,00

Nota 30. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	49,90	0,96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	49,90	0,96
Pozostałe przychody operacyjne, razem	49,90	0,96

Nota 31. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	30.781,72	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	30.781,72	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	39.157,89	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	39.157,89	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	4,01	2,67
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego	-	-

- odszkodowania	-	-
- inne	4,01	2,67
Pozostałe koszty operacyjne, razem	69.943,62	2,67

Nota 32. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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:	34.669,11	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	57.331,06	-
Przychody finansowe, razem	92.000,17	-

Nota 33. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Odsetki, w tym:	28.404,93	16.713,52
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	25.171,16	16.713,52
- odsetki pozostałe	3.233,77	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	68,50	12.941,98
- różnice kursowe	68,39	191,88
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	0,11	12.750,10
Koszty finansowe, razem	28.473,43	29.655,50

Nota 34. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 35. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)

Nota 36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	2	-
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	2	-

Nota 37. 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	21.174,99	10.000,00
Wynagrodzenia, razem	21.174,99	10.000,00

Nota 38. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Spółka zatrudnia 2 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Zarząd spółki jednoosobowy: prezes zarządu Anna Nowicka Bala..

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2018 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawiał się następująco:

- Violetta Midro – Członek Rady Nadzorczej,
- Leszek Bala – Członek Rady Nadzorczej
- Monika Wrzesień – Członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Domarecka – Członek Rady Nadzorczej

Nota 39. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązanyimi.

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 40. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nie dotyczy.

Nota 41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 42. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

Nota 43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

Nota 44. ODSZTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Nota 45. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

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

Nota 46. 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 2018 roku	31 grudnia 2017 roku
EUR	4,3000	4,1709

Nota 47. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

Nota 48. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Nie dotyczy.

Nota 49. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 50. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGLYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

**Nota 51. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2018	31.12.2017
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11.500,00	9.000,00

Warszawa, dnia 31 maja 2019 r.

DORADCA PODATKOWY

mgr. Halina Perkińska
nr. wpisu 08110

PREZES ZARZĄDU

Anna Nowicka-Bala

B-think

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

JWA S.A.

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2018 R.**

Sprawozdanie zawiera 5 stron

Poznań, dnia 31 maja 2019 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej JWA S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia bez zastrzeżeń

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 2018 roku wykazujący sumę bilansową w wysokości 3 712 941,35 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w wysokości 405 145,99 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego w wysokości 405 149,99 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w wysokości 304 960,46 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 2018 roku, oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) („Ustawa o rachunkowości”) 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 Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy badania <i>Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia</i>	Podejście do badania <i>Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko</i>
<p>Prawidłowość wyceny wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne (dalej WNIP) w łącznej kwocie 667 tys. zł i 18% udziale w aktywach Spółki, na które składały się wykorzystywane w prowadzonej działalności serwisy/ platformy.</p> <p>Mając na uwadze nabycie WNIP w badanym okresie oraz ich istotną wartość dokonano oceny prawidłowości stosowanej wyceny oraz występowania ryzyka utraty wartości przez te aktywa, mimo osiąganego przez Spółkę zysku z prowadzonej działalności.</p> <p>Ocena wartości odzyskiwalnej aktywów oparta jest na założeniach i szacunkach. Prognozy te obarczone są ryzykiem zmian ze względu na zmieniające się warunki rynkowe.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> uzyskanie od Zarządu Spółki informacji w zakresie planowanego wykorzystania przez Spółkę wartości niematerialnych i prawnych; ocenę przyjętych stawek amortyzacyjnych dla WNIP; weryfikację zasadności aktywowanych w ramach wartości niematerialnych i prawnych kosztów.
<p>Prawidłowość wyceny zapasów Spółki</p> <p>Zapasy Jednostki stanowią 20,5% jej aktywów i wykazują wartość 762 tys. zł. Składają się na nie przede wszystkim przeznaczone do sprzedaży marka Ahoy, gry oraz aplikacje wytworzone przez Jednostkę, wyceniane zgodnie z art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Mając na uwadze istotną wartość zapasów dokonano oceny prawidłowości stosowanej wyceny oraz występowania ryzyka utraty wartości przez te aktywa, mimo osiąganego przez Spółkę zysku z prowadzonej działalności.</p> <p>Ocena wartości odzyskiwalnej aktywów oparta</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> uzyskanie od Zarządu Spółki informacji w zakresie planowanego wykorzystania przez Spółkę zapasów; weryfikację aktywowanych w ramach Zapasów kosztów; Prawidłowość wyceny zapasów, w tym wykazanej ceny nabycia oraz możliwej do uzyskania ceny sprzedaży a także wysokości odpisów aktualizujących ich wartość.

jest na założeniach i szacunkach. Prognozy te obarczone są ryzykiem zmian ze względu na zmieniające się warunki rynkowe.

Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne Jednostki stanowią 16,3% jej aktywów i na dzień bilansowy wykazują wartość 606 tys. zł i w całości stanowią one środki pieniężne w kasie Spółki.

Środki pieniężne przechowywane w kasie obarczone są wyższym ryzykiem sprzeniewierzenia oraz faktycznego istnienia, w szczególności jeżeli profil działalności Jednostki nie wymaga od niej posiadania istotnych środków pieniężnych w formie gotówki w kasie.

Zweryfikowano istnienie środków pieniężnych poprzez sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonej Inwentaryzacji.

Pozyskano również informację od Spółki na temat tego jak przechowywane są te środki, ich zabezpieczenia i materialnej odpowiedzialności za nie.

Uzyskano również informację oraz dowody badania potwierdzające wpłatę tych środków po dniu bilansowym z kasy na rachunek bankowy Spółki.

Przychody ze sprzedaży

Spółka działa w branży informatycznej/ IT, tworząc m.in. aplikacje, oprogramowania, świadcząc m.in. usługi wdrażania oraz audytu.

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.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- przegląd zasad rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów i związanych z nimi istotnych osadów i szacunków;
 - zrozumienie i oceny środowiska kontroli wewnętrznej, w tym dotyczących ujęcia ustalenia i prezentacji przychodów ze sprzedaży;
 - analizy istotnych warunków umów;
 - analiza istnienia, kompletności, 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 Jednostki 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 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 Jednostki 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 błędem, 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowania przez Zarząd Jednostki 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 Spółki 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 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.



Anna Witkowska

Menadżer
Biegły rewident, Numer ewidencyjny 13367

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 prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 31 maja 2019 roku

Niniejsze sprawozdanie zawiera 5 stron.

J W

A _

IT COMPANY

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

JWA S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2018

WARSZAWA, DNIA 31 MAJA 2019 ROKU

Spis treści

II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	3
VI. ZATRUDNIENIE	6
VII. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
VII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	7
IX. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA	8
X. 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.....	10
XI. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY	10
XII. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA	10
XIII. 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.....	10
XV. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	11
Ryzyko spowodowane zmianą sytuacji makroekonomicznej Polski.....	11
Ryzyko związane z regulacjami prawnymi	11
Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych.....	12
Ryzyko związane z kursem walutowym	12
Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów	12
Ryzyko związane ze strategią rozwoju Emitenta	13
Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami przy realizacji projektów.....	13
Ryzyko związane z błędami ludzkimi.....	14
Ryzyko naruszenia praw własności intelektualnej podmiotów trzecich.....	14

Sprawozdanie niniejsze dotyczy działalności spółki akcyjnej, pod firmą JWA S.A. w okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Dane identyfikacyjne

Firma spółki brzmi: **JWA Spółka Akcyjna**

Siedziba Spółki: WARSZAWA

Adres Spółki: ul. Efraima Schroegera 90/B, 01-845 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 2018-12-31: 400 000,00 PLN

2. Zarząd spółki

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 04 kwietnia 2018 roku Zarząd działał w składzie:

Prezes Zarządu – Andrzej Matejko

W dniu 04 kwietnia 2018 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na dzień 05 kwietnia 2018 roku złożył Pan Andrzej Matejko.

Dnia 06 kwietnia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki powierzyła funkcję Prezesa Zarządu Pani Annie Nowickiej-Bala.

3. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 nie uległ zmianie.

4. Rada Nadzorcza spółki

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawiał się następująco:

Violetta Midro - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Krzysztof Nowicki - Członek Rady Nadzorczej,

Leszek Bala - Członek Rady Nadzorczej

Monika Wrzesień – Członek Rady Nadzorczej,

Agnieszka Domeracka – Członek Rady Nadzorczej.

W 2018 roku nastąpiły zmiany w składzie Radzie Nadzorczej Spółki JWA S.A.

Od dnia 01 stycznia do dnia 06 kwietnia 2018 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

Aleksandra Majewska – Członek Rady Nadzorczej,

Teresa Łanczont – Członek Rady Nadzorczej,

Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej,

Anna Nowicka-Bala– Członek Rady Nadzorczej,

Violetta Midro - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 06 kwietnia 2018 roku rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym złożyła:

Anna Nowicka-Bala - Członek Rady Nadzorczej.

Na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 27 kwietnia 2018 roku w jej miejsce powołano do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, Pana Krzysztofa Nowickiego.

Od dnia 27 kwietnia do dnia 30 lipca 2018 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

Aleksandra Majewska – Członek Rady Nadzorczej,

Teresa Łanczont – Członek Rady Nadzorczej,

Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej,

Krzysztof Nowicki – Członek Rady Nadzorczej,

Violetta Midro - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 lipca 2018 roku rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 31 lipca 2018 roku złożyły:

Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej,

Aleksandra Majewska – Członek Rady Nadzorczej,

Teresa Łanczont – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 grudnia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na ich miejsce:

Leszek Bala – Członek Rady Nadzorczej,

Monika Wrzesień - Członek Rady Nadzorczej,

Agnieszka Domeracka - Członek Rady Nadzorczej.

Struktura akcjonariatu:

Na dzień 31.12.2018 r. struktura akcjonariatu Spółki – zgodnie z danymi posiadanymi przez Spółkę na podstawie zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy – wyglądała następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	574.493	0,10 zł	14,36%	14,36
Anna Nowicka-Bala	605.000	0,10 zł	15,13 %	15,13
Krzysztof Dietczenia	638.189	0,10 zł	15,95 %	15,95
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.182.318	0,10 zł	54,56 %	54,56
Razem	4.000.000		100%	100%

W dniu 21 lutego 2019 roku Spółka otrzymała zawiadomienia od akcjonariusza Kamila Stanek, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o transakcji zbycia akcji.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 105.758 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 14 lutego 2019 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Pana Kamila Stanek udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki poniżej 10%. Przed ww. transakcją posiadał 400.161 akcji Spółki, które uprawniały do 400.161 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 10% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 294.403 akcji Spółki, które uprawniają do 294.403 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 7,36% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 15 stycznia 2019 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o nabyciu akcji Spółki przez Panią Annę Nowicką – Bala, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o nabyciu akcji przez osobę zarządzającą.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji nabycia 32.523 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 15 stycznia 2019 roku zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez Panią Annę Nowicką-Balą udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadała 605.000 akcji Spółki, które uprawniały do 605.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 15,13 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 637.523 akcji Spółki, które uprawniają do 637.523 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 15,94% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 04 kwietnia 2019 roku do Spółki wpłynęło powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez Panią Annę Nowicką – Balą, przekazanego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o zbyciu akcji przez osobę zarządzającą.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 308.299 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniach 2-3 kwietnia 2019 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Panią Annę Nowicką-Balą udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadała 637.523 akcji Spółki, które uprawniały do 637.523 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 15,94 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 329.224 akcji Spółki, które uprawniają do 329.224 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 8,23% w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Kolejne powiadomienie o zbyciu akcji Spółki przez panią Annę Nowicką-Balą wpłynęło do Spółki w dniu 13 kwietnia 2019 roku (na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy, informującego o zbyciu akcji przez osobę zarządzającą).

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w wyniku transakcji zbycia 319.022 akcji Spółki przeprowadzonej w trybie sesyjnym na rynku NewConnect w dniu 11 kwietnia 2019 roku zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez Panią Annę Nowicką-Balą udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przed ww. transakcją posiadała 329.224 akcji Spółki, które uprawniały do 329.224 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowiły 8,23 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Po ww. transakcji posiada 10.202 akcji Spółki, które uprawniają do 10.202 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki i stanowią 0,26 % w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień przekazania Sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Krzysztof Dzieczenia	638.189	0,10 zł	15,95 %	15,95%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	3.681.196	0,10 zł	76,68 %	84,05%
Razem	4.000.000		100%	100%

VI. ZATRUDNIENIE

W trakcie i na koniec roku obrotowego Spółka zatrudniała dwie osoby na podstawie umów o pracę, współpracowała również z osobami na zasadach umowy cywilnoprawnej.

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

Rok 2018 Spółka rozpoczęła od podpisania, w dniu 23 marca umowy pomiędzy Konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka oraz Pentacomp Systemy Informatyczne S.A. z siedzibą w Warszawie – Lider Konsorcjum i Skarbem Państwa – Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia na realizację zadania pn. „Dokończenie budowy Projektu pn. Elektroniczna Platforma Gromadzenia, Analizy i Udostępniania zasobów cyfrowych o Zdarzeniach Medycznych (Projekt P1), jego utrzymania i rozwój” (część II). Umowa została zawarta w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z Prawem Zamówień Publicznych.

W dniu 10 maja 2018 roku Zarząd rozpoczął negocjacje zmierzające do skorzystania z prawa pierwokupu i zawarcia umowy zakupu serwisu internetowego, działającego pod adresem www.chmiuro.pl www.cloudffice.com wraz z domenami internetowymi w celu czerpania przychodów z usług oferowanych przez Serwis, które zakończył pomyślnie, dnia 15 maja. Serwis Chmiuro jest rozwiązaniem typu CRM usprawniającym proces obsługi klienta.

W dniu 08 sierpnia 2018 roku Spółka ponownie rozpoczęła negocjacje zmierzające do skorzystania z prawa pierwokupu i zawarcia umowy zakupu serwisu internetowego, działającego pod adresem www.scrumeasy.eu wraz z domenami internetowymi w celu czerpania przez Emitenta przychodów z usług oferowanych przez Serwis. Również i w tym przypadku, negocjacje zakończyły się podpisaniem umowy, o czym Spółka poinformowała 13 sierpnia 2018 roku. Serwis Scrumeasy jest narzędziem do zarządzania projektami wykorzystującym doświadczenia metod zwinnych. Posiada funkcjonalności zarządzania całym procesem wytwarzania: od zbierania potrzeb klienta, przez ich doprecyzowanie, nadawanie priorytetów, grupowanie w sprinty, produkowanie, sprawdzanie i dostarczanie do klienta.

W dniu 17 sierpnia 2018 roku Pentacomp Systemy Informatyczne S.A. z siedzibą w Warszawie - Lider Konsorcjum poinformował, iż w wyniku przeprowadzonych negocjacji, ustalone zostały warunki umowy z wolnej ręki pomiędzy Konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka oraz Pentacomp Systemy Informatyczne S.A. z siedzibą w Warszawie, a Skarbem Państwa – Centrum Systemów Informatycznych Ochrony Zdrowia w Warszawie na realizację zadania pt. "Usługa wsparcia Zamawiającego w utrzymaniu Systemów teleinformatycznych". Zamówienie publiczne prowadzone w trybie z wolnej ręki było przewidziane w zamówieniu podstawowym. W wyniku negocjacji w dniu 20 sierpnia 2018r. podpisana została umowa „Usługi wsparcia Zamawiającego w utrzymaniu Systemów teleinformatycznych”.

Realizując strategię rozwoju Spółki na lata 2019-2020 Emitent w raportowanym okresie podjął działania związane z rozszerzeniem portfolio prowadzonych projektów oraz pozyskaniem nowych klientów w obszarze FinTech. Większość prac realizowanych w I-szym kwartale 2019 r. związana była z negocjacjami zmierzającymi do nabycia przez Spółkę marki Skuber, a następnie zmiany jej nazwy na SQTER i podpisaniu z partnerami biznesowymi umów niezbędnych do uruchomienia pod tą marką usług transportowych i kurierskich z wykorzystaniem skuterów i małych aut L7e. Uruchomienie usługi w zakresie jej dostępności dla klientów biznesowych zostało zrealizowane w zakładanym przez Spółkę czasie.

W dniu 25 marca 2019 roku Emitent rozpoczął negocjacje na zasadzie wyłączności zmierzające do nabycia przez Spółkę alternatywnej platformy reklamowej Foobs

wykorzystującej mechanizmy interaktywnej gry terenowej. Alternatywna platforma reklamowa Foobs jest innowacyjną i efektywną metodą przekazu reklamowego, wykorzystującego potencjał technologii mobilnych w celu przekierowania zainteresowania widzów na konkretny produkt lub usługę.

W raportowanym okresie Konsorcjum w skład którego wchodzi Emitent oraz Pentacomp Systemy Informatyczne S.A. otrzymało zaproszenie do negocjacji, których przedmiotem było udzielenie zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki pn. „Usługa wsparcia Zamawiającego w utrzymaniu Systemów teleinformatycznych”. W wyniku przeprowadzonych negocjacji, ustalone zostały warunki umowy z wolnej ręki. Umowa została podpisana w dniu 28 stycznia 2019 roku.

Realizując postanowienia Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 grudnia 2018 roku, Spółka rozpoczęła skup akcji własnych w celu ich umorzenia, na warunkach i w trybie określonych w Uchwale NWZ.

W okresie pomiędzy 10 a 14 stycznia Spółka skupiła 24.000 akcji. Średnia jednostkowa cena nabycia akcji wyniosła 0,72 zł.

VII. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W 2018 roku Spółka nie prowadziła prac o charakterze badawczo-rozwojowym.

IX. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Podstawowe wielkości ekonomiczne - finansowe

W roku 2018 przychody ze sprzedaży JWA S.A. wyniosły 3.961.448,65 zł, zaś koszty działalności operacyjnej wyniosły 3.441.171,68 zł. Wynik ze sprzedaży na koniec 2018 roku wyniósł 520.276,97 zł.

Pozostałe przychody operacyjne kształtowały się na poziomie 49,90 zł. Pozostałe koszty operacyjne wynosiły 69.943,62 zł. Spółka zanotowała przychody finansowe na poziomie 92.000,17 zł oraz koszty finansowe na poziomie 28.473,43 zł

Spółka zakończyła rok obrotowy 2018 zyskiem netto w wysokości 405.145,99 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	31.12.2018
Zysk (Strata) netto	405.145,99
Aktywa ogółem	3.712.941,35
Kapitały własne	2.279.761,45
ROA	10,91%
ROE	17,77%

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	31.12.2018
aktywa obrotowe	2.750.230,99
zobowiązania krótkoterminowe	1.120.312,64
zapasy	762.360,85
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	606.486,03
wskaźnik płynności bieżącej	2,45
wskaźnik płynności szybkiej	1,77
wskaźnik płynności gotówkowej	0,80

Analiza bilansu

Struktura aktywów	Wartość [w zł]	Struktura
	31.12.2018	31.12.2018
Aktywa trwałe	962.710,36	25,93%
Aktywa obrotowe	2.750.230,99	74,07%
Suma aktywów	3.712.941,35	100,00 %

Struktura pasywów	Wartość [w zł]	Struktura
	31.12.2018	31.12.2018
Kapitał własny	2.279.761,45	61,40%
Rezerwy	40.345,00	1,09%
Zobowiązania długoterminowe	111.272,26	3,00%
Zobowiązania krótkoterminowe	1.120.312,64	30,17%
Rozliczenia międzyokresowe	161.250,00	4,34%
Suma pasywów	3.712.941,35	100,00 %

Przewidywania dotyczące przyszłej sytuacji Spółki w 2019 roku

W roku 2019 spółka skoncentruje swoją działalność na budowie i udostępnianiu dedykowanych aplikacji (w ramach już podpisanych, jak i nowych kontraktów) oraz na świadczeniu usług informatycznych dla administracji publicznej. Dodatkowo silny nacisk zostanie położony na zintensyfikowanie prac związanych ze zwrotem środków finansowych poniesionych inwestycji na produkty gotowe.

Dodatkowo realizując strategię rozwoju Spółki na lata 2019-2020 Emitent podejmie działania związane z rozszerzeniem portfolio prowadzonych projektów oraz poczyni kroki niezbędne do pozyskania nowych klientów w obszarze FinTech.

X. 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

W dniu 21 grudnia 2018 roku Spółka, na podstawie Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 grudnia 2018 roku, rozpoczęła skup akcji własnych.

Celem Programu Skupu jest skup akcji Spółki notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, w celu ich umorzenia, na warunkach i w trybie określonych w Uchwale NWZ.

Łączna ilość akcji nabytych przez Spółkę w ramach skupu akcji własnych wynosi 24.000 akcji, którym odpowiada 24.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Skupione akcje stanowią 0,60% w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na walnym zgromadzeniu. Skupione akcje własne są jedynymi akcjami posiadanymi przez Spółkę.

Akcje własne zostały skupione w okresie od 10 – 14 stycznia 2019 roku, w tym:

-	w	dniu	10.01.2019	r.	skupiono	8.000	akcji	własnych,
-	w	dniu	11.01.2019	r.	skupiono	8.000	akcji	własnych,
-	w	dniu	14.01.2019	r.	skupiono	8.000	akcji	własnych.

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł, a łączna wartość nominalna skupionych akcji wynosi 2.400,00 zł. Średnia jednostkowa cena nabycia akcji wyniosła 0,72 zł.

Akcje własne zostały nabyte za łączną kwotę 17 237,26 zł, która pochodziła ze środków

własnych Spółki zgromadzonych w ramach kapitału rezerwowego utworzonego na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 10 grudnia 2018 roku.

XI. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY

Spółka nie posiada żadnych oddziałów czy zakładów.

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

Spółka w 2018 roku nie korzystała z instrumentów finansowych, z którymi związane są wyżej wymienione ryzyka.

XIII. 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 2018 roku nie korzystała z instrumentów finansowych, z którymi związane są wyżej wymienione ryzyka.

XV. 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 osiągnięte 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.

.....


Prezes Zarządu - Anna Nowicka - Bala