

NASK
Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY

01.01.2019 – 31.12.2019

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości niematerialne i prawne obejmują licencje na oprogramowanie. W roku obrotowym od 01.01.2019 do 31.12.2019 ich wartość netto spadła wskutek amortyzacji.

Tabela 1

	Inne wartości niematerialne i prawne - autorskie prawa majątkowe, licencje	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	1 262 363,59	0,00	1 262 363,59
Zwiększenia	259 057,73	0,00	259 057,73
aport	0,00		0,00
zakup	259 057,73		259 057,73
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019 r.	1 521 421,32	0,00	1 521 421,32

Tabela 2

UMORZENIE	Inne wartości niematerialne i prawne - autorskie prawa majątkowe, licencje	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	832 086,91		832 086,91
Zwiększenia	352 927,85	0,00	352 927,85
amortyzacja	352 927,85		352 927,85
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019 r.	1 185 014,76	0,00	1 185 014,76

Tabela 3

NETTO	Inne wartości niematerialne i prawne - autorskie prawa majątkowe, licencje	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	430 276,68	0,00	430 276,68
Stan na 31.12.2019 r.	336 406,56	0,00	336 406,56

2. Wartość środków trwałych brutto w trakcie roku obrotowego od 01.01.2019 do 31.12.2019 wzrosła w głównej mierze w wyniku zrealizowanych inwestycji z przeznaczeniem na nowe centrum danych i jego wyposażenia w urządzenia techniczne.

Tabela 4

BRUTTO	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	12 469 588,00	44 030 402,10	5 335 060,68	0,00	45 500,00	61 880 550,78
Zwiększenia	0,00	7 219 459,42	4 169 478,51	0,00	38 092,42	11 427 030,35
<i>aport</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
<i>zakup</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 684 133,29</i>	<i>0,00</i>	<i>38 092,42</i>	1 722 225,71
<i>przyjęcie z inwestycji</i>	<i>0,00</i>	<i>7 219 459,42</i>	<i>2 485 345,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	9 704 804,64
Zmniejszenia	0,00	3 136,81	4 000,00	0,00	0,00	7 136,81
<i>sprzedaż</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	4 000,00
<i>likwidacja</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00
<i>inne</i>	<i>0,00</i>	<i>3 136,81</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	3 136,81
Stan na 31.12.2019 r.	12 469 588,00	51 246 724,71	9 500 539,19	0,00	83 592,42	73 300 444,32

Tabela 5

UMORZENIE	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	2 051 436,27	2 589 136,60	0,00	40 940,00	4 681 512,87
Zwiększenia	0,00	1 661 386,94	1 664 503,76	0,00	9 133,86	3 335 024,56
<i>amortyzacja</i>	0,00	1 661 386,94	1 664 503,76	0,00	9 133,86	3 335 024,56
Zmniejszenia	0,00	52,32	4 000,00	0,00	0,00	4 052,32
<i>umorzenie śr.trw.sprzedanych</i>		0,00	4 000,00			
<i>umorzenie śr.trw.zlikwidowan.</i>		0,00	0,00			
<i>umorzenie śr.trw.</i>		52,32	0,00			
Stan na 31.12.2019 r.	0,00	3 712 770,89	4 249 640,36	0,00	50 073,86	8 012 485,11

Tabela 6

NETTO	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na 31.12.2018 r.	12 469 588,00	41 978 965,83	2 745 924,08	0,00	4 560,00	57 199 037,91
Stan na 31.12.2019 r.	12 469 588,00	47 533 953,82	5 250 898,83	0,00	33 518,56	65 287 959,21

Poszczególne pozycje w tabelach 4-6 obejmują:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu – środki z grupy 0,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (w tym światłowody) – środki z grup 1 i 2,
- urządzenia techniczne i maszyny – środki z grup 3, 4, 5 i 6,
- środki transportu – środki z grupy 7, inne środki trwałe – środki z grupy 8.

3. Wzrost stanu środków trwałych w budowie wynika z kontynuowanej w roku obrotowym budowy centrum przetwarzania danych oraz budynku biurowego.

Tabela 7

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	Wartość
Stan na 31.12.2018 r.	14 634 351,67
Zwiększenia nakładów w ciągu roku	18 865 570,60
<i>Zakupy towarów i usług</i>	18 048 894,21
<i>Odsetki od pożyczki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>	816 676,39
Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	9 875 870,84
<i>Przekazane do eksploatacji środki trwałe i wart.niemat.i prawne</i>	9 701 667,83
<i>Rozliczony w koszty rodzajowe zakończone inwestycje</i>	174 203,01
Stan na 31.12.2019 r.	23 624 051,43

4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Tabela 8

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (w m2)	1 755,82	0,00	0,00	1 755,82
Wartość	2 697 692,13	0,00	0,00	2 697 692,13

6. Na dzień bilansowy jednostka użytkuje samochody na podstawie umowy najmu długoterminowego; samochody te nie są wprowadzone do ewidencji składników majątku jednostki.
7. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
8. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli.
9. Na należności długoterminowe składają się wpłacone dostawcom wadium, gwarancje i zabezpieczenia. Należności te nie są objęte odpisem aktualizującym.

Tabela 9

Należności długoterminowe	Należności z tytułu wpłaconych wadium i gwarancji	Pozostałe	Razem
---------------------------	---	-----------	-------

Stan na 31.12.2018	16 250,28	0,00	16 250,28
Stan na 31.12.2019	18 050,28	0,00	18 050,28

10. Spółka nie rozpoznała w bilansie inwestycji długoterminowych.

11. Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

Tabela 10

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 436 884,00	124 165,00
Inne rozliczenia długoterminowe	144 347,01	118 785,27
razem:	1 581 231,01	242 950,27

12. Na zapasy składają się: magazyn materiałów. Magazyn materiałów zawiera sprzęt techniczny, służący do instalacji u klientów i w sieci NASK. Zależnie od przeznaczenia w dacie wydania z magazynu może być wprowadzony do ewidencji majątku trwałego albo może obciążyć koszty jako towary handlowe lub materiały zużyte przy świadczeniu usług.

Tabela 11

Zapasy według rodzaju	Stan na 31.12.2019			Stan na 31.12.2018		
	Wartość według ceny nabycia	Wysokość odpisów aktualizując.	Wartość bilansowa	Wartość według ceny nabycia	Wysokość odpisów aktualizując.	Wartość bilansowa
Materiały	938 666,70	0,00	938 666,70	220 473,98	0,00	220 473,98
Razem zapasy	938 666,70	0,00	938 666,70	220 473,98	0,00	220 473,98

13. Należności krótkoterminowe są objęte odpisem aktualizującym. Jednostka dokonuje odpisu:

- celowego na należności objęte postępowaniem sądowym oraz od klientów w upadłości, oraz
- ogólnego, biorąc pod uwagę strukturę należności, proces ich dochodzenia, dotychczasowe terminy realizacji płatności itd.

Tabela 12

Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.			% wysokość odpisów aktualizuj.
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	
Należności krótkoterminowe o terminie spłaty do 12 m-cy	78 941 937,16	64 305,98	78 877 631,18	
Odpisy celowe na należności objęte postępowaniem sądowym oraz od klientów w upadłości:	15 222,03	15 222,03	0,00	
niewymagalne	0,00	0,00	0,00	100,00%
do 1 roku	749,59	749,59	0,00	100,00%
1-2 lata	5 736,64	5 736,64	0,00	100,00%
2-3 lata	8 735,80	8 735,80	0,00	100,00%
powyżej 3 lat	0,00	0,00	0,00	100,00%
Odpisy ogólne na należności:	78 926 715,13	49 083,95	78 877 631,18	
niewymagalne	77 925 273,17	0,00	77 925 273,17	0,00%
do 1 roku	835 638,64	16 712,77	818 925,87	2,00%
1-2 lata	102 639,92	10 263,99	92 375,93	10,00%
2-3 lata	63 163,40	22 107,19	41 056,21	35,00%
powyżej 3 lat	0,00	0,00	0,00	100,00%
RAZEM należności krótkoterminowe o terminie spłaty do 12 m-cy	78 941 937,16	64 305,98	78 877 631,18	

14. Na należności krótkoterminowe składają się:

Tabela 13

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	78 941 937,16	5 096 710,59
Odpisy aktualizujące	64 305,98	37 214,99
Należności z tytułu dostaw i usług w bilansie	78 877 631,18	5 059 495,60
Należności z tytułu podatków	731 079,92	1 942 837,95
INNE - należności z tytułu wpłaconych kaucji, wadium i zabezpieczeń	212 286,03	7 000,00
INNE - należności z tyt. Rozliczeń z pracownikami	14 519,51	35 741,60
INNE - pozostałe należności	16 325,23	12 557,48
Należności dochodzone drogą sądową	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Należności dochodzone drogą sądową w bilansie	0,00	0,00

Razem należności krótkoterminowe	79 851 841,87	7 057 632,63
----------------------------------	---------------	--------------

15. Zaliczki na dostawy nie wystąpiły.

16. Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się zasoby środków pieniężnych w banku. O ile występują lokaty bankowe o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy wykazywane są w pozycji „krótkoterminowe aktywa finansowe”, zaś lokaty bankowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy w pozycji „Inne środki pieniężne”.

Tabela 14

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki na lokatach o terminie zapadalności powyżej 3 m-cy	0,00	0,00
odsetki od lokat na 31.12	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki na lokatach o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	0,00
odsetki od lokat na 31.12	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 435 017,06	7 197 988,31
środki na rachunkach bankowych w PLN (innych niż rachunek VAT)	17 393 629,54	6 922 558,85
środki na rachunku bankowym VAT w PLN	1 200 762,73	
<i>środki na rachunkach bankowych w EUR</i>	<i>12 679,74</i>	<i>59 686,14</i>
wartość w PLN środków w EUR na r-kach bankowych	53 996,67	256 650,40
<i>środki na rachunkach bankowych w USD</i>	<i>207 132,77</i>	<i>4 994,83</i>
wartość w PLN środków w USD na r-kach bankowych	786 628,12	18 779,06
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Środki na lokatach o terminie zapadalności do 3 m-cy	0,00	0,00
odsetki od lokat na 31.12	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem inwestycje krótkoterminowe	19 435 017,06	7 197 988,31

Tabela 15

kursy do wyceny:	31.12.2019
EUR	4,2585
USD	3,7977

17. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się potwierdzone fakturami koszty dotyczące przyszłego roku obrotowego.

Tabela 16

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
usługi serwisowe	730,91	9 696,93
wsparcie oprogramowania, usługi informat. dot. systemów wewnętrznych	269 890,97	173 476,67
składki za przynależność do organizacji	4 000,00	174,00
usługi informatyczne	72 303,17	0,00
bezpośrednie koszty świadczenia usług	0,00	75 475,97
ubezpieczenia	34 332,92	14 389,46
czynsze dzierżawne abonament	2 531,00	4 135,64
energia	12 276,42	37 317,08
przedpłacone usługi reklamowe	0,00	4 000,00
zakup sprzętu dla klienta	282 752,61	52 352,52
prenumerata	399,54	94,28
licencje	327 688,65	201 412,78
razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 006 906,19	572 525,33

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

Tabela 17

Wyszczególnienie	Stan w roku obrotowym:		
	na pierwszy	na ostatni dzień	
	dzień - wartość	wartość	Liczba akcji (udziałów)
I. Udziały (akcje) posiadane przez głównych właścicieli - razem, w tym:	41 100 000,00	76 100 000,00	76 100 000
a) Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa – Państwowy Instytut Badawczy	41 100 000,00	76 100 000,00	76 100 000
II. Udziały (akcje) pozostałe	0,00	0,00	0
Razem: I + II	41 100 000,00	76 100 000,00	76 100 000

19. Na kapitały jednostki składa się:

Tabela 18

Kapitały jednostki	31.12.2019.	31.12.2018.
Kapitał Zakładowy	76 100 000,00	41 100 000,00
Kapitał Zapasowy	32 500 000,00	32 500 000,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 939 748,15	-1 904 590,92
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00
Zysk (strata) roku bieżącego	681 406,87	-2 035 157,23
Razem kapitał własny	105 341 658,72	69 660 251,85

20. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

21. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług mają termin płatności poniżej 1 roku.

Tabela 19

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2019.	31.12.2018.
Rozrachunki z dostawcami	75 352 211,43	5 950 534,47
Dostawy/ usługi нефактуrowane	0,00	138 461,07
Ogółem:	75 352 211,43	6 088 995,54
w tym, zobowiązania wobec jednostek powiązanych	959 019,04	1 498 730,80

22. Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy koszty. Na kwotę rezerw składają się:

Tabela 20

Rezerwy na zobowiązania - wyszczególnienie	31.12.2019.	31.12.2018.
rezerwa na podatek dochodowy	324 455,00	123 489,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	153 489,28	111 153,14
rezerwa na koszty badania bilansu	10 000,00	5 600,00
rezerwa na usługi obce	0,00	86 250,54
rezerwa na premie kwartalne	803 644,02	647 101,37
Ogółem:	1 291 588,30	973 594,05

23. Różnice między wartością składników aktywów i pasywów, określaną dla celów bilansowych i podatkowych, skutkując koniecznością wyliczenia odroczonego podatku dochodowego.

Tabela 21

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe dodatnie	Różnice przejściowe ujemne	Stawka podatku	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
Wartość netto środków trwałych i WNP	45 331 794,33	44 657 816,32	673 978,01	0,00	19%	128 055,82	0,00
Wartość zapasów magazynowych	938 666,70	938 666,70	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
Rezerwa na odprawy emerytalne	153 489,28	0,00	0,00	153 489,28	19%	0,00	29 162,96
Rozliczenie międzyokresowe przychodów (inny termin powstania przychodu podatkowego)	0,00	7 202 661,01	0,00	7 202 661,01	19%	0,00	1 368 505,59
Kary naliczone	2 215 785,84	1 182 106,28	1 033 679,56	0,00	19%	196 399,12	0,00
Nierozliczona strata podatkowa 2018	206 398,29	0,00	0,00	206 398,29	19%	0,00	39 215,67
RAZEM	48 846 134,44	53 981 250,31	1 707 657,57	7 562 548,58		324 455,00	1 436 884,00
STAN REZERW I AKTYWÓW W B.O.						123 489,00	124 165,00
REZERWY I AKTYWA UJĘTE W WYNIKU ROKU 2019						200 966,00	1 312 719,00

24. Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe. Na dzień 31 grudnia 2019 dokonano wyceny aktuarialnej. Jednostka nie tworzy rezerw na koszty niewykorzystanych urlopów.

Tabela 22

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31.12.2019.	31.12.2018.
długoterminowe	148 059,85	105 196,43
krótkoterminowe	5 429,43	5 956,71
razem:	153 489,28	111 153,14

25. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Spółka uregulowała zobowiązania zabezpieczone na majątku jednak na dzień bilansowy nie ujawniona w księgach wieczystych zmian w tym zakresie.

W związku z pozostałą płatnością za zakup nieruchomości zlokalizowanej przy ul. 11 Listopada 23 w Warszawie zostały obciążone łącznie hipoteką do kwoty 15 682 500,00 zł.

W związku z umową pożyczki nieruchomości zlokalizowanej przy ul. 11 Listopada 23 w Warszawie zostały obciążone łącznie hipoteką do kwoty 37 500 000,00 zł.

26. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia te ujmowane są w bilansie w pozycji B.I.3 „Pozostałe rezerwy”.

Tabela 23

Pozostałe rezerwy - wyszczególnienie	Pozostałe rezerwy 31.12.2019r.		Pozostałe rezerwy 31.12.2018r.	
	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
rezerwa na premie za 4Q	0	803 644,02	0	647 101,37
rezerwa na usługi obce	0	0,00	0	86 250,54
rezerwa na koszty badania bilansu	0	10 000,00	0	5 600,00
razem rezerwy pozostałe	0,00	813 644,02	0,00	738 951,91

27. Zobowiązania długoterminowe obejmują kaucję wpłaconą przez najemcę, o terminie zwrotu przekraczającym 12 miesięcy.

Tabela 24

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
wobec jednostek powiązanych	0,00	10 000 000,00
otrzymane wadia, kaucje i zabezpieczenia	22 737,17	73 800,00
	22 737,17	10 073 800,00

28. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują na dzień 31.12.2019 roku

Tabela 25

zobowiązania z tytułu podatków i inne publ-prawne	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
ogółem:	2 468 852,79	417 575,14
w tym:		
rozrachunki z ZUS	341 573,42	260 936,76
rozrachunki z tytułu PIT	140 004,00	112 669,00
rozrachunki z tytułu CIT	1 616 535,00	0,00
rozrachunki z tytułu VAT	370 740,37	43 969,38

29. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

Tabela 26

Inne zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
ogółem:	362 079,78	67 778,92
w tym:		
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	15 515,84	13 908,14
otrzymane wadia, kaucje i zabezpieczenia	73 800,00	0,00
pozostałe rozrachunki (w tym PFRON)	272 763,94	67 778,92

30. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie

należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy.

31. Na fundusze specjalne składają się:

Tabela 27

Fundusze specjalne	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
ogółem:	38 341,11	38 149,42
w tym:		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 341,11	38 149,42

32. Zmiany stanu funduszy specjalnych były następujące:

Tabela 28

	ZFŚS
Stan na 31.12.2018 r.	38 149,42
Zwiększenia - odpis podstawowy	142 878,97
Zwiększenia - odpis z zysku	0,00
Zwiększenia - odsetki	917,14
Zmniejszenia - wykorzystanie	143 604,42
Stan na 31.12.2019 r.	38 341,11

33. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują RMP długookresowe (rozliczane w przychody później niż w okresie kolejnego roku obrotowego) i krótkookresowe.

Tabela 29

rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
długoterminowe:	0,00	0,00
krótkoterminowe:	7 202 661,01	237 434,00
przedpłaty na usługi	7 202 661,01	237 434,00
RAZEM:	7 202 661,01	237 434,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

34. Na przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (poz. A Rachunku zysków i strat) składają się:

Tabela 30

Przychody netto ze sprzedaży	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Przychód ze sprzedaży, w tym:	107 082 663,26	36 393 811,17
w tym od jednostek powiązanych	71 895 468,08	10 543 771,19
Sprzedaż usług	42 971 699,22	31 890 200,89
Sprzedaży towarów i materiałów	64 110 964,04	4 503 610,28

35. Struktura terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

Tabela 31

Wyszczególnienie	Kraj	WDT / Eksport	Razem
Przychody netto ze sprzedaży usług	42 864 358,58	107 340,64	42 971 699,22
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 110 964,04	0,00	64 110 964,04
Razem:	106 975 322,62	107 340,64	107 082 663,26

36. Koszty działalności operacyjnej są ewidencjonowane w układzie rodzajowym, ale z rozbudowaną analityką, umożliwiającą wyodrębnienie miejsc powstawania kosztów, dokonanie analizy dla potrzeb rachunkowości zarządczej oraz rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych. Koszty działalności operacyjnej obejmują:

Tabela 32

Koszty według rodzajów	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	3 687 900,09	3 034 841,24
Zużycie materiałów i energii	3 481 127,25	2 112 616,39
<i>energia</i>	2 216 387,44	989 180,49
<i>materiały</i>	1 264 739,81	1 123 435,90
Usługi obce:	23 938 752,81	16 411 176,17
<i>utrzymanie sieci telekomunikacyjnej i inne koszty związane ze świadczeniem usług</i>	15 215 398,30	9 866 399,61
<i>utrzymanie biur</i>	1 276 918,95	1 194 702,24

<i>usługi informatyczne</i>	1 952 626,37	622 855,90
<i>podróże, transport, łączność</i>	580 105,05	596 338,59
<i>reklama, promocja</i>	186 880,72	218 368,67
<i>szkolenia</i>	151 223,06	131 878,68
<i>ubezpieczenia</i>	66 272,84	62 066,93
<i>inne usługi</i>	4 509 327,52	3 718 565,55
Podatki i opłaty	340 641,05	290 690,38
<i>w tym PFRON</i>	114 325,00	103 848,00
Wynagrodzenia	12 908 537,99	10 216 348,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 697 257,53	2 155 388,15
<i>składka emerytalna</i>	1 048 854,83	892 498,49
<i>pozostałe ubezpieczenia społeczne</i>	1 224 695,28	932 777,35
<i>opieka medyczna</i>	91 960,87	82 322,07
<i>ubezpieczenia na życie</i>	188 867,58	127 064,24
<i>odpis na ZFŚS</i>	142 878,97	120 726,00
Pozostałe koszty:	164 180,98	113 461,37
<i>podróże służbowe</i>	70 549,47	81 341,75
<i>pozostałe</i>	93 631,51	32 119,62
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 800 007,92	4 026 045,58
RAZEM koszty wg rodzajów	108 018 405,62	38 360 567,55

37. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie dotyczy
38. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy
39. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym: - nie dotyczy
40. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy
41. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela 33

Niefinansowe aktywa trwałe	2019 - poniesione	2020 - planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym:	11 427 030,35	6 500 000,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

42. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Spółka zrealizowała dostawę sprzętu IT osiągając przychód z tego tytułu w wysokości 56 399 267,03 zł.

43. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.

44. Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

Tabela 34

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	0,00	0,00
Inne pozostałe przychody operacyjne	2 221 785,62	24 875,72
<i>Naliczone kary, grzywny, odszkodowania</i>	2 215 785,84	7 233,18
<i>Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności</i>	0,00	2 809,32
<i>Pozostałe</i>	5 999,78	14 833,22
Razem pozostałe przychody operacyjne	2 221 785,62	24 875,72

45. Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

Tabela 35

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - utrata wartości zapasów i należności	27 090,99	14 789,68
Pozostałe koszty operacyjne	9 250,89	203 219,35
Likwidacja składników majątku trwałego	0,00	1 700,00
Kary, grzywny i odszkodowania	2 850,00	195 288,51
Pozostałe	6 400,89	6 230,84
Razem pozostałe koszty operacyjne	36 341,88	218 009,03

46. Na przychody finansowe składają się:

Tabela 36

Przychody finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	67 455,13	101 872,41
Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	67 455,13	101 872,41
otrzymane	67 455,13	139 571,41
nalichzone, nie otrzymane	0,00	-37 699,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe	48 525,75	32 866,96
Dodatnie różnice kursowe	22 395,03	16 363,15
Dodatnie różnice kursowe wycena bilansowa	0,00	6 035,13
Odsetki od nieterminowej spłaty należności	26 130,72	10 468,68
Razem przychody finansowe	115 980,88	134 739,37

47. Koszty finansowe obejmują odsetki od nieterminowej spłaty zobowiązań i różnice kursowe ujemne.

Tabela 37

Koszty finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odsetki od nieterminowej spłaty zobowiązań	528,24	1 916,73
Inne koszty finansowe	0	0
Ujemne różnice kursowe	89 047,09	29 353,18
Ujemne różnice kursowe wycena bilansowa	25 447,06	0,00
Razem koszty finansowe	115 022,39	31 269,91

48. Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

49. Podatek dochodowy zawiera skutki wyliczenia podatku odroczonego (tabela 21).

50. Podstawowe różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych są następujące:

Tabela 38

pozycja	Wartość
przychody bilansowe ze sprzedaży	107 082 663,26
inne przychody bilansowe	2 337 766,50
koszty bilansowe	108 169 769,89
wynik finansowy brutto	1 250 659,87
KOREKTY DLA CELÓW PODATKOWYCH	
korekty przychodów	6 159 519,89
w tym:	
zwiększenie przychodów ze sprzedaży ze względu na inny termin powstania przychodu podatkowego	7 202 661,01
<i>naliczone (nieotrzymane) odsetki i kary</i>	-1 043 141,12
korekty kosztów	1 643 616,10
w tym:	
<i>różnica między amortyzacją bilansową a amortyzacją stanowiącą k.u.p.</i>	1 280 097,55
<i>zmiany stanu rezerw na koszty działalności</i>	-17 702,30
<i>PFRON</i>	114 325,00
<i>spotkania integracyjne</i>	50 096,00
<i>dobrowolne składki członkowskie do organizacji</i>	18 216,32
<i>koszty reprezentacji i usług gastronomicznych</i>	30 741,43
<i>auta służbowe, paliwo</i>	106 343,91
<i>różnice kursowe wycena bilansowa</i>	25 447,06
<i>zapłacone kary, odsetki</i>	406,02
<i>odpisy aktualizujące należności</i>	27 090,99
<i>pozostałe</i>	8 554,12
=	
dochód	9 053 795,86
zysk / strata	9 053 795,86
rozliczenie 50% straty podatkowej z 2018 roku	-206 398,29
podstawa opodatkowania	8 847 397,58
podatek CIT-8 2019	1 681 006,00

51. Jednostka nie zawierała transakcji z innymi jednostkami lub z osobami należącymi do organów zarządzających lub nadzorujących na warunkach innych niż rynkowe.

52. Okoliczność wystąpienia epidemii koronawirusa ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Kierownictwo jednostki, uważa obecną sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, jednakże wymagające dodatkowych ujawnień po dniu bilansowym. W chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo nie odnotowało zauważalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność spółki. Ponieważ sytuacja ulega dynamicznym zmianom, kierownictwo uważa, że ciężko przewidzieć przyszłe skutki, jak również nie jest możliwe przedstawienie rzetelnych szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Kierownictwo będzie nadal stale monitorować ewentualne zagrożenia w celu podjęcia wszelkich możliwych działań mogących zminimalizować negatywne następstwa dla działalności jednostki.

53. Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

Tabela 39

	w etatach	w osobach
rok 2018	102	105
rok 2019	115	118

54. Wynagrodzenia, łącznie wynagrodzeniem z zysku i udziałem w dywidendach, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych w roku obrotowym:

Tabela 40

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w roku z tytułu:		Razem
		wynagrodzeń	dywidend oraz udziału w zysku	
1	Członkowie Zarządu	833 914,37	0,00	833 914,37
2	Członkowie Rady Nadzorczej	227 978,16	0,00	227 978,16

55. Jednostka w badanym okresie przeprowadzała transakcje z jednostkami powiązanymi w zakresie świadczenia usług telekomunikacyjnych i IT.

Tabela 41

Jednostki powiązane	Przychody ze sprzedaży usług jednostkom powiązanym	Koszty usług świadczonych przez jednostki powiązane
NAUKOWA I AKADEMICKA SIEĆ KOMPUTEROWA	71 862 883,01	4 523 227,61
NASK 4INNOVATION SP. Z O.O.	32 585,07	0,00
Razem:	71 895 468,08	4 523 227,61

56. Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi netto 10 000 zł.

57. Nie wystąpiło zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

Warszawa, dnia 30 czerwca 2020 roku

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis Kierownika jednostki