



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: No file chosen

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2022-06-14](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJMAZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaMalaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to the financial statements in accordance with Annex 5 to the Accounting Act:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [NETHONE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

City: [WARSZAWA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

Street: [UL. PROSTA](#)

Building number: [20](#)

City: [WARSZAWA](#)

Postal code: [00-850](#)

Post office: [WARSZAWA](#)

Tax Identification Number (NIP): [5223070603](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000635459](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2021-01-01

Date To: 2021-12-31

Indication of applied simplifications intended for small entities: **Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych Spółka jest jednostką małą w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości (art. 3 ust 1c) i w związku z tym zastosowała następujące uproszczenia: 1) Sporządza bilans w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do Ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt. 5; 2) Sporządza rachunek zysków i strat w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do Ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 47 ust. 4 pkt. 5; 3) Sporządza informację dodatkową do sprawozdania finansowego w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do Ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 48 ust. 4; 4) Nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym zgodnie z art. 48a ust 4 Ustawy o rachunkowości; 5) Nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 48b ust 5 Ustawy o rachunkowości. Wymienione wyżej uproszczenia zostały zastosowane przez spółkę po raz pierwszy do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r.**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: true - statement has been prepared with assumption of continuing activity; false - statement has been prepared assuming that the activity will not be continued: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%, Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20-50%, Inne 50% . Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych również koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli: 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone; 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii; 3) koszty prac

rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Środki trwałe W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Składniki majątku trwałego o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów w dacie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji: Urządzenia techniczne i maszyny 30 % Inne 20 - 30 % W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Inwest

ycje Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Leasing Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych, korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości. Zapasy Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Półprodukty i produkcja w toku - bezpośrednie koszty wytworzenia. Produkty gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów. Towary - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą [średniej ważonej; pierwsze weszło, pierwsze wyszło; ostatnie weszło, pierwsze wyszło]. Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty. W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące zapasy zalegające i nieprzydatne. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów

finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Opodatkowanie Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka nie tworzy aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy w myśl art. 37 par. 10 Ustawy o rachunkowości. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Do wyceny p ozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł): 31.12.2021 31.12.2020 PLN/EUR 4,5994 4,6148 PLN/USD 4,0600 3,7584 PLN/GBP 5,4846 5.1327 Instrumenty finansowe Klasyfikacja instrumentów finansowych Jednostka stosuje w zakresie uznawania oraz klasyfikacji instrumentów finansowych przepisy ustawy o rachunkowości. Jednostka korzysta ze zwolnienia zawartego w art. 28b ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym nie jest zobligowana do stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowyc

determining the financial result:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

determining the financial statements preparation method:

Na sprawozdanie finansowe Spółki składa się: - wprowadzenie do sprawozdania finansowego, - bilans, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - dodatkowe informacje i objaśnienia. 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 września 1994 o rachunkowości

z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. poz 217 z 2021 r) wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości (za wyjątkiem korekty błędu opisanego w punkcie 18. dodatkowych informacji i objaśnień) stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

Balance sheet in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	30,555,168.62	16,786,111.63
A. Fixed assets	15,140,247.39	11,167,573.69
I. Intangible assets	15,101,504.46	10,983,783.70
II. Tangible fixed assets, including:	1,198.62	56,365.80
– fixed assets	1,198.62	56,365.00
– capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	37,544.31	127,424.19
IV. Long-term investments, including:	0.00	0.00
– land and buildings	0.00	0.00
– long-term financial assets	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	13,581,201.23	5,618,537.94
I. Inventory	6,731.32	2,059.14
II. Short-term receivables, including:	5,639,177.38	2,516,412.85
a) a) trade receivables/payables, including:	5,081,394.61	2,075,474.94
– to 12 months	5,081,394.61	2,075,474.94
– over 12 months	0.00	0.00
III. Short-term investments:	7,762,591.08	2,993,786.96
a) a) short-term financial assets:, w tym	7,762,591.08	2,993,786.96
– cash in hand and in bank	7,762,591.08	2,993,786.96
IV. Short-term accruals	172,701.45	106,278.99
C. Called-up core capital (fund)	1,833,720.00	0.00

D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	30,555,168.62	16,786,111.63
A. Equity	21,039,034.72	8,941,831.65
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	297,800.00	218,800.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	30,916,690.83	17,184,174.91
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	30,916,690.83	17,184,174.91
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund)	3,683,960.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-8,461,143.26	-6,011,528.71
VI. Net profit (loss)	-5,398,272.85	-2,449,614.55
B. Liabilities and provisions for liabilities	9,516,133.90	7,844,279.98
I. Liabilities provisions, including:	0.00	0.00
– pension and related benefits provisions	0.00	0.00
II. Long-term liabilities, including:	0.00	0.00
– arising from credits and loans	0.00	0.00
III. Short-term liabilities, including:	4,959,456.17	3,271,560.87
b) b) trade receivables/payables, including:	4,388,112.34	2,311,746.99
– To 12 months	4,388,112.34	2,311,746.99
– Over 12 months	0.00	0.00
c) c) special funds	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	4,556,677.73	4,572,719.11

Profit and loss account in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales	11,741,911.07	8,601,594.89

I. Net sales	11,741,911.07	8,601,594.89
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
B. Operating activity costs	18,518,629.45	11,568,255.04
I. Amortisation	2,189,359.44	768,369.56
II. Consumption of materials and energy	38,364.16	22,779.99
III. Outsourced services	12,615,824.10	7,993,480.70
IV. Remunerations	2,655,979.94	2,080,144.13
V. Social insurances and other benefits, including:	624,780.61	503,257.41
– pension	313,131.47	214,931.03
VI. Other costs, including:	394,321.20	200,223.25
– value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-6,776,718.38	-2,966,660.15
D. Other operating income, including:	1,113,979.17	1,293,971.94
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
E. Other operating expenses, including:	53,306.32	522,857.35
– revaluation of non-financial assets	51,940.94	522,854.22
F. Financial income, including:	340,737.91	0.00
I. Dividend and profit sharing:	0.00	0.00
– from related entities, where the party holds involvement in capital	0.00	0.00
II. Interest, including:	4,799.79	0.00
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
G. Financial costs, including:	22,965.23	254,068.99
I. Interest, including:	22,965.23	186,761.81
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00

– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
H. Gross profit (loss)) (C + D - E + F - G	-5,398,272.85	-2,449,614.55
I. Income tax	0.00	0.00
J. Net profit (loss)) (H - I	-5,398,272.85	-2,449,614.55

Additional information and clarifications in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [informacjadodatkowa2021JW_15062022.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [informacjadodatkowa2021JW_15062022.pdf](#)
