

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Zwiększenia, w tym:	5 000,00	0,00	0,00	2 454 161,62	0,00	2 459 161,62
– nabycie	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 459 161,62
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty BO	0,00	0,00	0,00	2 454 161,62	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
Stan na koniec okresu	10 000,00	0,00	0,00	2 454 161,62	0,00	2 464 161,62
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2020 doszło do zawarcia umowy nabycia udziałów z podmiotem powiązanym w systemie S24 KRS. Jednakże transakcja z przyczyn proceduralnych (systemowych) nie została sfinalizowana.

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	63 382,07	65 610,98
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	55 847,68	210 176,04
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 705 306,57	2 251 014,49
4. Inne środki pieniężne	292 274,65	905 959,85
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	5 116 810,97	3 432 761,36

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 088 148,32	502 288,65	2 302 227,49	17 788,00	91 300,47	91 225,00	342 860,04	4 824 536,32
Inne środki pieniężne	292 274,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 274,65
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem PLN	2 380 422,97		2 302 227,49		91 300,47		342 860,04	5 116 810,94
Waluty		502 288,65		17 788,00		91 225,00		

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego	Liczba udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Michał Paweł Borny	7 042,00	7 042,00	704 200,00	32,75
w tym uprzywilejowane	nie dotyczy			
2. Tomasz Ryszard Krajewski	7 041,00	7 041,00	704 100,00	32,75
w tym uprzywilejowane	nie dotyczy			
3. Tomasz Dzik	7 042,00	7 042,00	704 200,00	32,75
w tym uprzywilejowane	nie dotyczy			
4. UMORZONE UDZIAŁY	375,00	375,00	37 500,00	1,74
w tym uprzywilejowane	nie dotyczy			
Razem	21 500,00	21 500,00	2 150 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2020	2019*
ZYSK / STRATA NETTO	8 124 144,48	3 497 706,28
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	3 497 706,28
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	8 124 144,48	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

- Spółka w drodze uchwały określi rzeczywiste przeznaczenie zysku bieżącego roku obrotowego. Na chwilę sporządzenia niniejszej podano najbardziej prawdopodobny podział zysku roku bieżącego.

Nota 5

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	980 168,04	0,00	11 436 182,87	0,00
a) długoterminowe	315 016,80	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	315 016,80	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	665 151,24	0,00	11 436 182,87	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	665 151,24	0,00	11 436 182,87	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	665 151,24	0,00	11 436 182,87	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	23 336 159,13	738 982,81	10 764 817,47	1 975 725,41
a) długoterminowe	2 184 208,63	0,00	0,00	0,00

– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	2 184 208,63	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	21 151 950,5	738 982,81	10 764 817,47	1 975 725,41
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	15 327 209,77	738 982,81	6 565 532,34	1 975 725,41
– do 12 miesięcy	15 327 209,77	738 982,81	6 565 532,34	1 975 725,41
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	556 707,99	0,00	700 136,99	0,00
– inne należności	5 083 532,74	0,00	3 499 148,14	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	184 500,00	0,00	0,00	0,00

- Spółka nie posiada zobowiązań o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy.
- Spółka zabezpiecza na swoim majątku poprawność wykonania umów poprzez złożenie kaucji, bądź gwarancji, wadium w łącznej kwocie 7 291 122,44 z czego 315 016,80 dotyczy kaucji rozliczanych pomiędzy podmiotami powiązanymi.
- Spółka poprzez zabezpieczenie hipoteczne wartości 2,0 mln złotych (wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej) na posiadanym majątku zabezpiecza wielocelowy limit poręczeń z tytułu gwarancji bankowych i kredytu obrotowego w rachunku bieżącym o wartości 9,5 mln złotych łącznie.
- Powyższy limit wielocelowy zabezpieczony jest wekslami in blanco oraz poręczeniami wekslowymi spółek Britenet Operations sp. z o.o., Britenet Professional Services Sp. z o.o. (obecnie BTN Professional Services sp. z o.o. sp.k.) , Britenet Payment Solutions S.A., przelewem wierzytelności faktoringowych z umowy zawartej z PEKAO Faktoring Sp z o.o., przelewem wierzytelności z umów ramowych zawartych z Skarbem Państwa; gwarancji płynnościowej FGP wystawionej przez BGK w wysokości 80% limitu, cesji wierzytelności handlowych oraz poprzez poddanie się przez spółkę egzekucji w trybie 777 kpc.
- Spółka posiada kredytowe instrumenty kartowe z łączną kwotą limitu 105000,00 zł.
- Spółka na dzień bilansowy posiada aktywną umowę dotyczącą kredytu obrotowego w rachunku bieżącym bez salda wykorzystania na dzień bilansowy.

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Odpisy aktualizujące należności	1 975 725,41	0,00	1 236 742,60	738 982,81

Nota 6

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2020	2019
Zakup usług związanych z rekrutacją pracowników	Britenet Recruitment Sp. z o.o.	1 627 000,00	1 689 100,00
Zakup usług zw. z najmem i eksploatacją lokali	Britenet Operations Sp. z o.o.	2 760 000,00	2 223 471,54

Zakup usług najmu wyposażenia	Britenet Polska Sp. z o.o	1 882 300,00	1 642 536,40
Zakup usług informatycznych (podwykonawca)	Britenet Experts Sp. z o.o.	42 007 886,18	25 056 124,39
	Razem	48 279 206,2	30 613 251,33
Sprzedaż usług programowania (podwykonawstwo)	Britenet Holding Cypr	128 000,00	5 943 749,91
Sprzedaż usług programowania (podwykonawstwo)	Britenet Operations Sp. z o.o.	52 000,00	0,00
Sprzedaż usług informatycznych (podwykonawstwo)	Britenet Payment Solutions S.A.	3 733 200,00	15 050 500,00
Sprzedaż usług programowania (podwykonawstwo)	Britenet Professional Services Sp. z o.o	1 007 530,00	4 156 700,00
	Razem	4 920 730,00	25 149 726,41
Należności z tytułu dostaw usług	Britenet Operations Sp. z o.o.	0,00	762 107,53
Należności z tytułu dostaw usług	Britenet Professional Services Sp. z o.o	21 350,35	543 969,55
Należności z tytułu dostaw usług	Britenet Payment Solutions S.A.	643 800,89	4 186 355,88
	Razem	665 151,24	5 492 432,96
Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Britenet Experts Sp. z o.o.	2 078 700,00	2 430 263,13
Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Britenet Holding Cypr	105 248,03	
Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Britenet Polska Sp. z o.o	1 018 629,86	1 102 778,86
Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Britenet Recruitment Sp. z o.o.	98 375,00	457 990,00
Zobowiązania z tytułu dostaw usług	Britenet Operations Sp. z o.o.	110 700,00	0,00
	Razem	3 411 652,89	3 991 032,02
Kaucje	Britenet Operations Sp. z o.o.	315 016,80	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowej	Britenet Operations Sp. z o.o.	877 096,95	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowej	Britenet Experts Sp. z o.o.	1 577 064,67	0,00
	Razem	2 769 178,42	0,00

Komentarz:

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka jako jednostki powiązane uznaje Britenet Operations Sp. z o.o, Britenet Payment Solutions SA., Britenet Experts Sp. z o.o. oraz Britenet Med. Sp. z o.o. Ponadto ze względu na powiązania biznesowe i właścicielskie do jednostek powiązanych zaliczane są również Britenet Polska Sp. z o.o., Britenet Recruitment Sp. z o.o., Britenet Professional Services Sp. z o.o. . (obecnie BTN Professional Services Sp. z o.o. S.k) oraz Britenet Holding (Cypr). Transakcje z podmiotami powiązanymi miały charakter rynkowy.

Nota 7

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
	31-12-2020	31-12-2019
Euro	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
GBP	5,1327	4,9971

Nota 8

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	256,93	239,59
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	255,93	238,59
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00

Nota 9

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i
administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	35 100,00	36 000,00
1. Wynagrodzenie	35 100,00	36 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	35 100,00	36 000,00

Nota 10

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	11 500,00	11 500,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	11 000,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	22 500,00	11 500,00

Nota 11

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	4 920 730,00	124 009 452,55	25 149 726,41	66 022 367,08
- usługi informatyczne i inne	4 920 730,00	123 926 810,47	25 149 726,41	66 022 367,08
- odsprzedaż usług	0,00	82 642,08	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	88 524,39	0,00	0,00
-sprzedaż towarów i odsprzedaż towarów	0,00	88 524,39	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 920 730,00	124 097 976,94	25 149 726,41	66 022 367,08
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 792 730,00	94 007 918,83	19 207 200,00	48 089 698,91
- produkty/usługi	4 792 730,00	93 919 394,44	19 207 200,00	48 089 698,91
- towary	0,00	88 524,39	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	10 993 849,76	5 825 302,42	0,00
- produkty/usługi	0,00	10 993 849,76	5 825 302,42	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	128 000,00	19 096 208,65	0,00	18 049 892,16
- produkty/usługi	128 000,00	19 096 208,65	0,00	18 049 892,16
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Inne przychody operacyjne

	2020	2019
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	41 542,05	0,00
– na przyszłe roszczenia byłych pracowników	41 542,05	0,00
II. Pozostałe, w tym:	136 547,52	7 295,91
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	42 884,24	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) Odszkodowanie	86 900,00	0,00
10) Inne	6 763,28	7 295,91
Inne przychody operacyjne RAZEM	178 089,57	7 295,91

Nota 13

Inne koszty operacyjne

	2020	2019
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	106 035,53	527 445,90
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	513 104,38
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	69 003,42	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) Darowizny	4 289,48	0,00
10) Rozliczenie ZUS pokontrolne	32 517,38	0,00
11) Inne	225,25	14 341,52
Inne koszty operacyjne RAZEM	106 035,53	527 445,90

Nota 14

Wybrane przychody finansowe

	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	143 231,13	2 270,51
1) z tytułu udzielonych pożyczek	87 537,78	2 270,51
a) od jednostek powiązanych, w tym:	87 537,78	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	2 270,51
2) pozostałe odsetki	55 693,35	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	55 693,35	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	6 659,23	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	6 659,23	0,00
– zrealizowane	68 000,39	0,00
– niezrealizowane	-74 659,62	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 15

Wybrane koszty finansowe

	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	22 411,19	28 626,84
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	22 411,19	28 626,84
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	22 411,19	28 626,84
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	78 741,58
1) ujemne różnice kursowe	0,00	78 741,58
– zrealizowane	0,00	78 371,47
– niezrealizowane	0,00	370,11
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 16

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Korekta BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	757 000,00	1 759,00	0,00	0,00	758 759,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	757 000,00	1 759,00	0,00	0,00	758 759,00
– Świadczenia urlopowe	0,00	641 906,00	1 492,00	0,00	0,00	643 398,00
– pochodne świadczeń urlopowych	0,00	115 094,00	267,00	0,00	0,00	115 361,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	63 042,05	0,00	70 419,00	21500,00	41 542,05	70 419,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	63 042,05	0,00	70 419,00	21 500,00	41 542,05	70 419,00
– rozliczenie byłych współpracowników	41 542,05	0,00	0,00	0,00	41 542,05	0,00
– przygotowanie sprawozdania finansowego i audyt	21 500,00	0,00	22 500,00	21 500,00	0,00	22 500,00
– na straty w postaci kar	0,00	0,00	47 919,00	0,00	0,00	47 919,00
Razem	63 042,05	757 000,00	829 178,00	21 500,00	41 542,05	829 178,00

Nota 17

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	273 530,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	273 530,00	0,00
– Utworzenia rezerw urlopowych i pochodnych	273 530,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	380 431,12	60 354,50
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	62 992,02	41 375,08
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00

9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Pozostałe	109 828,45	18 979,42
11. Subskrypcje terminowe	207 610,65	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	2,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	2,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	2,00	0,00
– spisanie drobnej kwoty	2,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	2,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	2,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00

Nota 18

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 077,45	0,00	2 270 077,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 077,45	0,00	2 270 077,45

[illegible]

wartości							
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 032 500,00	78 864,36	170 680,85	190 473,17	1 472 518,38
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	253 821,76	76 606,21	171 519,37	75 116,53	577 063,87
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	25 812,49	649,95	0,00	17 099,09	43 561,53
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	838,52	0,00	838,52
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	838,52	0,00	838,52
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	279 634,25	77 256,16	170 680,85	92 215,62	619 786,88
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	778 678,24	2 258,15	0,00	81 741,77	862 678,16
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	752 865,75	1 608,20	0,00	98 257,55	852 731,50
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	27,00	98,00	100,00	48,00	42,00

- a) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
- o Umowy Leasingowe – spółka używa na podstawie umowy leasingu operacyjnego samochodu osobowe – średnia wartość najmu wynosi 15,6 tys złotych.
 - o Najem powierzchni biurowych, lokali – średnia miesięczna wartość kompleksowej usługi administracyjnej w ramach której znajduje się najem wynosi 245 tys złotych.

Nota 20

Zapasy

	2020	2019
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	40 183,00	0,00
RAZEM	40 183,00	0,00

Nota 21

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły Zgodnie z zatwierdzonym sprawozdaniem 2019r	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego (2019) po korektach	Dane za rok bieżący 2020
Przeniesienie salda Kaucji z podmiotami powiązanymi A.A_III_1	0,00	315 016,80	315 016,80	315 016,80
Przeniesienie salda Kaucji z podmiotami pozostałymi A.A_III_3	0,00	1 569 070,66	1 569 070,66	2 184 208,63
Przebieganie salda pożyczki dla podmiotów powiązanych A.A_IV_3_A_3	0,00	2 241 681,81	2 241 681,81	2 454 161,62
Kalkulacja odroczonego podatku dochodowego za rok 2019 w związku z kalkulacją w roku 2020 A.A_V_1	0,00	241 247,00	241 247,00	273 530,00
Przebieganie należności pomiędzy podmiotami powiązanym a pozostałymi, zmiana związana z korektą kosztów/przychodów okresu porównawczego odnosząc się do należności od pozostałych jednostek A.B_II_3_A_1	4 589 806,93	5 739 821,53	10 329 628,46	14 588 226,96
Przebieganie należności pomiędzy podmiotami powiązanym a pozostałymi, zmiana związana przebieganiem salda pożyczki dla podmiotów powiązanych, zmiana spowodowana przebieganiem salda kaucji dla podmiotów powiązanych A.B_II_1_A_1	11 436 182,87	-8 403 430,78	3 032 752,09	665 151,24
Przebieganie salda Kaucji z podmiotami pozostałymi A.B_II_3_C	3 499 148,14	-1 569 070,66	1 930 077,48	5 083 532,74
Zmiana poprzez wskazanie skalkulowanych rezerw z tytułu urlopu i pochodnych dla okresu porównawczego w związku z bieżącą kalkulacją rezerwy P.B_I_2_2	0,00	757 000,00	757 000,00	758 759,00
Zmiana spowodowana korektą kosztów/przychodu w roku porównawczym P.A_VI	3 497 706,28	-219 173,58	3 278 532,70	8 124 144,48
Zmiana spowodowana korektą kosztów/przychodów z lat ubiegłych w roku porównawczym P.A_V	-3 159 773,37	-359 821,76	-3 519 595,13	- 3 738 768,71
Zmiana salda kapitałów własnych związanych z korektą kosztów/przychodów roku porównawczego i z lat ubiegłych w roku porównawczym P.A	15 199 706,13	-578 995,34	14 620 710,79	22 744 855,27
Zmiana salda przebieganie konta jednostki powiązanej P.B_III_1_A_1	3 991 032,02	414 034,27	4 405 066,29	3 419 593,98
Zmiana spowodowana korektą kosztów/przychodów roku porównawczego i zysku z lat ubiegłych w roku porównawczym odnosząc się do zobowiązań od pozostałych jednostek (handlowych) P.B_III_3_D_1	4 299 615,33	-21 586,23	4 278 029,10	4 552 262,17
Zmiana spowodowana korektą kosztów/przychodów roku porównawczego i zysku z lat ubiegłych w roku porównawczym odnosząc się do zobowiązań z tytułu podatków P.B_III_3_G	732 135,52	-22 082,07	710 053,45	1 106 927,55
Sumaryczna zmiana AKTYWÓW roku porównawczego	24 591 068,95	134 336,36	24 725 405,31	32 705 192,57
Sumaryczna zmiana PASYWÓW roku porównawczego	24 591 068,95	134 336,36	24 725 405,31	32 705 192,57
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta kosztów R.B_III	60 184 880,00	944,00	60 185 824,00	91 187 291,06
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta kosztów(utworzenie rezerwy urlopowej) R.B_V	18 165 521,23	298 482,00	18 464 003,23	20 937 842,33
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta	5 524 489,10	53 518,00	5 578 007,10	5 301 961,17

kosztów(utworzenie rezerwy urlopowej) R.B_VI				
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta kosztów R.B_VII	1 190 038,37	119 906,79	1 309 945,16	793 934,36
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta przychodów- odsetki naliczone od pożyczki R.G_II	2 270,51	67 555,71	69 826,22	143 231,13
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta przychodów- odsetki naliczone od pożyczki R.G_II_1	0,00	62 143,32	62 143,32	87537,78
Zmiana wyniku roku porównawczego - korekta kosztów R.H_IV	78 741,58	133,50	78 875,08	0,00
Zmiana wysokości podatku dochodowego w tym odroczonego podatku dochodowego w związku z powyższymi korektami R.J	1 030 726,00	-186 255,00	844 471,00	2 001 601,00
Sumaryczna zmiana wyniku netto roku porównawczego tożsama ze zmianą w Pasywach P.A_VI (R.L)	3 497 706,28	-219 173,58	3 278 532,70	8 124 144,48
Zmiana wyniku z lat ubiegłych w roku porównawczym - korekta kosztów(utworzenie rezerwy urlopowej) R.B_V (PASYWA P.A_V)	13 455 496,44	343 424,00	13 798 920,44	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych w roku porównawczym - korekta kosztów(utworzenie rezerwy urlopowej) R.B_VI (PASYWA P.A_V)	4 274 592,17	61 576,00	4 336 168,17	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych w roku porównawczym - korekta kosztów R.B_VII (PASYWA P.A_V)	2 089 524,98	36 166,10	2 125 691,08	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych roku porównawczego - korekta przychodów- pozostałe przychody operacyjne R.D_IV (PASYWA P.A_V)	334 201,70	16 173,84	350 375,54	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych roku porównawczego - korekta przychodów- przychody ze sprzedaży R.A_I (PASYWA P.A_V)	68 302 135,74	-10 086,00	68 292 049,74	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych roku porównawczego - korekta przychodów- odsetki naliczone od pożyczki R.G_II (PASYWA P.A_V)	5 199,96	26 501,09	31 701,05	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych roku porównawczego - korekta przychodów- odsetki naliczone od pożyczki R.G_II_1 (PASYWA P.A_V)	0,00	26 501,09	26 501,09	
Zmiana wyniku z lat ubiegłych w roku porównawczym - korekta kosztów - odsetki PFRON R.H_I (PASYWA P.A_V)	82 253,97	5 590,93	87 844,90	
Zmiana wysokości podatku dochodowego w tym odroczonego podatku dochodowego w związku z powyższymi korektami w wyniku lat ubiegłych w stosunku do roku porównawczego R.J (PASYWA P.A_V)	839 682,00	-82 665,00	757 017,00	
Sumaryczna zmiana wyniku netto lat ubiegłych roku porównawczego tożsama ze zmianą w Pasywach P.A_V w odniesieniu do roku 2018 (-331503,10zł) .				
Zmiana wyniku lat wcześniejszych niż 2018 rok w kwocie (zmniejszenie) -28318,66 zł na co składa się (korekta kosztów uzyskania przychodów -29974,00 zł, Korekta rozliczenia błędnie naliczonych różnic kursowych -3362,90 zł, Korekta o przychody z naliczonych odsetek od pożyczki udzielonej +8373,33 zł, Korekta pozostałych przychodów operacyjnych +3355,09) P.A_V.	-3 159 773,37	-359 821,76	-3 519 595,13	
Sumaryczna zmiana korekt w Rachunku przepływów pieniężnych w związku z powyższymi zmianami RPP.A_I	-606 430,57	2 452 482,06	1 846 051,49	
Zmiana w Rachunku przepływów pieniężnych w związku z korektą pozycji bilansowej - pożyczki udzielone RPP.B_II_3_B_2	0,00	2 206 807,39	2 206 807,39	
Zmiana w Rachunku przepływów pieniężnych w związku z korektą pozycji bilansowej - pożyczki udzielone odsetki naliczone RPP.C_II_8	24 037,08	26 501,09	50 538,17	
Zmiana w Przepływy pieniężne netto z działalności	2 891 275,71	2 233 308,48	5 124 584,19	

operacyjnej RPP.A_III			
Zmiana w Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej RPP.B_III	-92 323,54	-2 206 807,39	-2 299 130,93
Zmiana w Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej RPP.C_III	-1 010 892,45	-26 201,09	-1 037 093,54
Zmiana w Zestawieniu zmian w kapitale własnym (Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach; zwiększenie) ZZWK.IA_5_5_A	0,00	-359 821,76	-359 821,76
Zmiana w Zestawieniu zmian w kapitale własnym (Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach; zwiększenie z tytułu korekt błędów wynikająca z powyżej wskazanych zmian) ZZWK.IA_5_5_A_2	0,00	-359 821,76	-359 821,76
Zmiana w Zestawieniu zmian w kapitałach własnych dotycząca korekt lat ubiegłych Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu IA_5_7	-3 159 773,37	-359 821,76	-3 519 595,13

Nota 22 Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie wystąpiły

Nota 23 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

Nie wystąpiły

Nota 24 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,

Nie wystąpiły

Nota 25 Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występują

Nota 26 Informacja o jednostce ostatniego szczebla sporządzającej sprawozdanie skonsolidowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza spółka Britenet Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

- Podmioty objęte sprawozdaniem skonsolidowanym, metoda pełna, to :

- Britenet Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – jednostka nadrzędna
- Britenet Experts Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – jednostka powiązana pośrednio
- Britenet Operations Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – jednostka powiązana
- Britenet MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – jednostka powiązana
- Britenet Payment Solutions Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie – jednostka powiązana pośrednio

Nota 27 Pozostałe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych ujawnień.

Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo Spółki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki,

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2020.