

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPÓŁKI

**EXCHANGE INVEST Spółka Akcyjna
(dawniej SMOKE SHOP Spółka Akcyjna)**

za okres

od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

obejmujące:

- 1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2 BILANS
- 3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- 5 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- 6 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Maciej Król - Prezes Zarządu

podpis: 

Sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki:

2. Piotr Bolmiński

podpis: 

Warszawa, dnia 31 maja 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Exchange Invest Spółka Akcyjna (do 25.02.2016 Smoke Shop Spółka Akcyjna) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Odrowąża 15, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000363503. Przedmiotem działalności Spółki jest handel detaliczny artykułami tytoniowymi

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Umowa Spółki zawarta została na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

7. Informacje na temat połączenia spółek

Nie dotyczy.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwale amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania się zmieni. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwale są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwale niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwale lub o nieznaczonej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółki EXCHANGE INVEST S.A.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się według średniego kursu na ten dzień, ustalonego przez Prezesa NBP. Różnicę wartościową wynikającą ze zmiany kursu waluty wyrażoną w złotych, odnosi się: dodatnią na konto „Pozostałe przychody finansowe”, a ujemną na konto „Pozostałe koszty finansowe”.

Przychody i rozchody walut obcych ustala się w wartości wynikającej z ich każdorazowo obowiązujących kursów:

- zakupu - stosowanych do sprzedaży walut (np. za dostawy lub usługi wykonywane dla kontrahentów zagranicznych oraz odsprzedaży dewiz bankowi),
- sprzedaży - stosowanych przy zakupie walut w banku, np. na import.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - od środków pieniężnych do przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczone na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu kredytu bankowego, wartość stanu kredytów ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez Prezesa NBP.

Jeżeli kurs walut obcych dla gotówki i pieniędzy ulokowanych na rachunkach bankowych i kredytów bankowych na koniec roku obrotowego różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu wartości środków pieniężnych i kredytów bankowych, ich wartość przelicza się według średniego kursu ustalonego na dzień kończący rok obrotowy przez Prezesa NBP.

Wyjątek od tej zasady stanowi gotówka w walutach obcych znajdująca się w kantorach, której wartość ewidencyjna na dzień bilansowy w złotych polskich nie jest wyższa od obowiązującego na ten dzień średniego kursu.

Natomiast różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 Spółki EXCHANGE INVEST S.A.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody średnio ważonej. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji opakowań

Opakowania zwrotne są odnoszone w koszty działalności Spółki bezpośrednio po zakupie. Stan oraz rozchody opakowań zwrotnych są weryfikowane na podstawie spisu z natury nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeżeli opakowania zwrotne są przedmiotem transakcji handlowych ich koszt ustala się na podstawie faktur zakupu (wg zasady FIFO, wg wartości przeciętnej, według wartości rzeczywistej). Opakowania bezzwrotne obciążają koszty w miesiącu zakupu opakowań. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla materiałów.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

podpisy:


| AKTYWA | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 678 459,11 | 776 432,94 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 728,14 | 1 911,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 2 728,14 | 1 911,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 476 711,63 | 519 162,39 |
| 1. Środki trwałe | 476 711,63 | 476 918,06 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 3 862,04 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 472 849,59 | 476 918,06 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 42 244,33 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 189 702,69 | 248 416,55 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 189 702,69 | 248 416,55 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 316,65 | 6 943,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 226,00 | 6 943,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 090,65 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 992 444,11 | 1 157 098,36 |
| I. Zapasy | 716 633,81 | 860 709,97 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 716 633,81 | 860 709,97 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 144 375,82 | 132 611,12 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 144 375,82 | 132 611,12 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 135 906,92 | 109 054,86 |
| do 12 miesięcy | 135 906,92 | 109 054,86 |
| powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 20 162,64 |
| c) inne | 8 468,90 | 3 393,62 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 108 718,10 | 133 527,04 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 108 718,10 | 133 527,04 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 108 718,10 | 133 527,04 |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 108 718,10 | 133 527,04 |
| inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 22 716,38 | 30 250,23 |
| AKTYWA RAZEM | 1 670 903,22 | 1 933 531,30 |

podpisy:

BILANS - PASYWA Spółki EXCHANGE INVEST S.A. na dzień 31.12.2015

| PASYWA | | 31.12.2014 | 31.12.2015 |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 88 828,97 | 161 020,61 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 327 050,00 | 327 050,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 449 717,43 | 449 717,43 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -513 439,17 | -687 938,46 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | -174 499,29 | 72 191,64 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 582 074,25 | 1 772 510,69 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 31 198,94 | 24 449,66 |
| 1. | <i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i> | <i>31 198,94</i> | <i>24 449,66</i> |
| | dlugoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowa | 31 198,94 | 24 449,66 |
| 3. | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | dlugoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 526 024,35 | 1 718 552,55 |
| 1. | <i>Wobec jednostek powiązanych</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | <i>Wobec pozostałych jednostek</i> | <i>1 526 024,35</i> | <i>1 718 552,55</i> |
| | a) kredyty i pożyczki | 531 924,89 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 837 900,45 | 1 637 729,74 |
| | do 12 miesięcy | 837 900,45 | 1 637 729,74 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 148 306,81 | 79 870,81 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 3 678,00 | 902,00 |
| | i) inne | 4 214,20 | 50,00 |
| 3. | <i>Fundusze specjalne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | ZFŚS | 0,00 | 0,00 |
| | inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 24 850,96 | 29 508,48 |
| 1. | <i>Ujemna wartość firmy</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 2. | <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | <i>24 850,96</i> | <i>29 508,48</i> |
| | dlugoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 24 850,96 | 29 508,48 |
| PASYWA RAZEM | | 1 670 903,22 | 1 933 531,30 |

podpisy: 

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki EXCHANGE INVEST S.A. za rok obrotowy 2015

| Rachunek zysków i strat | 01.01-31.12.2014 | 01.01-31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 6 927 486,65 | 7 392 298,01 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 307 606,74 | 284 258,00 |
| 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 | 6 619 879,91 | 7 108 040,01 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 079 260,91 | 7 293 689,46 |
| I. Amortyzacja | 135 087,16 | 110 690,63 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 176 897,45 | 164 752,78 |
| III. Usługi obce | 882 090,08 | 833 592,06 |
| IV. Podatki i opłaty, | 9 973,41 | 1 264,41 |
| - w tym podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 655 732,26 | 623 484,62 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 85 639,02 | 73 779,93 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 53 887,52 | 28 886,76 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 5 079 954,01 | 5 457 238,27 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -151 774,26 | 98 608,55 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 58 212,01 | 11 327,34 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 58 212,01 | 11 327,34 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 36 848,74 | 15 107,11 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 6 030,58 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 9 625,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 21 193,16 | 15 107,11 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -130 410,99 | 94 828,78 |
| G. Przychody finansowe | 1 228,15 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - w tym od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki | | |
| - w tym od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | 1 228,15 | |
| H. Koszty finansowe | 43 698,45 | 21 354,14 |
| I. Odsetki, w tym: | 39 607,03 | 20 125,99 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 4 091,42 | 1 228,15 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -172 881,29 | 73 474,64 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -172 881,29 | 73 474,64 |
| L. Podatek dochodowy w tym: | 1 618,00 | 1 283,00 |
| - w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna) | -4 782,00 | 1 283,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | |
| ZYSK NETTO | -174 499,29 | 72 191,64 |

podpisy:  

Rachunek przepływu środków pieniężnych Spółki EXCHANGE INVEST S.A. na dzień 31.12.2015 r.

| | 01.01-31.12.2014 | 01.01-31.12.2015 |
|---|-------------------|--------------------|
| Przeprawy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | -174 499,29 | 72 191,64 |
| <i>Korekty razem:</i> | 224 084,34 | 653 874,50 |
| Amortyzacja | 135 087,16 | 110 690,63 |
| (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 16 958,06 |
| (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerw | -6 916,17 | -6 749,28 |
| Zmiana stanu zapasów | 116 744,19 | -144 076,16 |
| Zmiana stanu należności | 46 596,93 | -46 949,16 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -62 682,59 | 724 503,09 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -4 745,18 | -502,68 |
| Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| Przeprawy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 49 585,05 | 726 066,14 |
| Przeprawy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| <i>Wpływy</i> | 0,00 | 0,00 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip | 0,00 | 0,00 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| <i>Wydatki</i> | -41 353,19 | -152 324,25 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -41 353,19 | -152 324,25 |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| Przeprawy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -41 353,19 | -152 324,25 |
| Przeprawy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| <i>Wpływy</i> | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| <i>Wydatki</i> | -25 771,12 | -548 932,95 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| Splaty kredytów i pożyczek | -524,50 | -531 974,89 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | -25 246,62 | 0,00 |
| Odsetki | 0,00 | -16 958,06 |
| Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Przeprawy pieniężne netto z działalności finansowej | -25 771,12 | -548 932,95 |
| Przeprawy pieniężne netto razem | -17 539,26 | 24 808,94 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -17 539,26 | 24 808,94 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 126 257,36 | 108 718,10 |
| Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 108 718,10 | 133 527,04 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

podpisy: 

Zestawienie zmiany w kapitale własnym Spółki EXCHANGE INVEST S.A. za rok obrotowy 2015

| | 01.01-31.12.2014 | 01.01-31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kapitał własny na początek okresu | 263 328,26 | 88 828,97 |
| -korekty błędów podstawowych | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach | 263 328,26 | 88 828,97 |
| Kapitał zakładowy na początek okresu | 327 050,00 | 327 050,00 |
| Zmiany kapitału zakładowego | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | - | - |
| - | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | - | - |
| - pokrycia straty | - | - |
| Kapitał zakładowy na koniec okresu | 327 050,00 | 327 050,00 |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | - | - |
| Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy: | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | | |
| - | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | | |
| - | - | - |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | - | - |
| Udziały (akcje) własne na początek okresu | - | - |
| Zmiany (akcji) udziałów własnych: | - | - |
| <i>zwiększenia</i> | - | - |
| <i>zmniejszenia</i> | - | - |
| Udziały (akcje) własne na koniec okresu | - | - |
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 449 717,43 | 449 717,43 |
| Zmiany kapitału zapasowego: | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - z podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | - |
| - z kapitału z aktualizacji | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | | |
| - pokrycia straty | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 449 717,43 | 449 717,43 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | | |
| - | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | | |
| - zbycia środków trwałych | - | - |
| Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | - | - |
| Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | | |
| - objęcie wyemitowanych akcji | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | | |
| - | - | - |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | - |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (513 439,17) | (687 938,46) |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| -korekty błędów podstawowych | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - |

podpisy: 



Zestawienie zmiany w kapitale własnym Spółki EXCHANGE INVEST S.A. za rok obrotowy 2015

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | - | - |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | - | - |
| - podział zysku z lat ubiegłych | - | - |
| - | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | - | - |
| - podział wyniku finansowego: | - | - |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | - | - |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | - | - |
| - wypłata dywidendy | - | - |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | (513 439,17) | (687 938,46) |
| -korekty błędów podstawowych | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | (513 439,17) | (687 938,46) |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i> | - | - |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| <i>zmniejszenia (z tytułu)</i> | - | - |
| - pokryte z obniżenia kapitału podstawowego | - | - |
| - pokryte z kapitału zapasowego | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | (513 439,17) | (687 938,46) |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (513 439,17) | (687 938,46) |
| Wynik netto | | |
| zysk netto | (174 499,29) | 72 191,64 |
| strata netto | - | - |
| odpisy z zysku | - | - |
| Kapitał własny na koniec okresu | 88 828,97 | 161 020,61 |
| <i>proponowany podział wyniku finansowego</i> | | |
| - pokrycie straty z zysków lat przyszłych | (174 499,29) | 72 191,64 |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 88 828,97 | 161 020,61 |

podpisy:  

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

| Tytuł | Wartość brutto | | | | | | Stan na 31.12.2015 |
|---|--------------------|-------------------|---------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Stan na 01.01.2015 | Nabycie | Likwidacja | Sprzedaż | Aktualizacja | Stan na 31.12.2015 | |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 36 999,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 999,10 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 36 999,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 999,10 |
| Wartość umorzenia | | | | | | | |
| Tytuł | Stan na 01.01.2015 | Kor.- Amortyzacja | Dot.rozchodów | Korekty | Stan na 31.12.2015 | Stan na 31.12.2015 | Wartość netto |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 34 270,96 | 817,14 | | | 35 088,10 | 1 911,00 | 1 911,00 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 34 270,96 | 817,14 | 0,00 | 0,00 | 35 088,10 | 1 911,00 | 1 911,00 |

podpisy:  

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki EXCHANGE INVEST S.A. na dzień 31.12.2015

Nota-2 Zmiany stanu środków trwałych

| Tytuł | Wartość brutto | | | | | Odpis z tytułu utraty wartości środka trwałego | Stan na 31.12.2015 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|---|--|--|---------------------|
| | Stan na 01.01.2015 | Nabycie | Likwidacja | Środki trwale przeznaczone do sprzedaży | Odpis aktualizujący | | |
| 1 grunty w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 0,00 | | | | | | 0,00 0,00 |
| 2 wodnej | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 3 urządzenia techniczne i maszyny | 55 555,58 | | | | | | 55 555,58 |
| 4 środki transportu | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 5 inne środki trwale | 857 645,66 | 110 079,92 | | 0,00 | | | 967 725,58 |
| Razem | 913 201,24 | 110 079,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 023 281,16 |
| | | Wartość umorzenia | | | | | Wartość netto |
| | | Amortyzacja | Stan na 31.12.2015 | Stan na 01.01.2015 | Odpis z tytułu utraty wartości środka trwałego | Netto na 31.12.2015 | |
| 1 grunty użytkowane wieczysto | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 3 urządzenia techniczne i maszyny | 51 693,54 | 3 862,04 | 55 555,58 | | | | 0,00 |
| 4 środki transportu | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 5 inne środki trwale | 384 796,07 | 106 011,45 | 490 807,52 | | 0,00 | | 476 918,06 |
| 6 | | | | | | | |
| Razem | 436 489,61 | 109 873,49 | 546 363,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 918,06 |

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-2d Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

podpisy: 

Nota-3a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

| Serial emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---------------|--------------|------------------------------|--------------|--------------------------|------------------|
| "A" | | Akcje nie są uprzywilejowane | 2 500 000,00 | wkład pieniężny | 25-08-2010 |
| "B" | | Akcje nie są uprzywilejowane | 462500,00 | wkład pieniężny | 10-03-2011 |
| "C" | | Akcje nie są uprzywilejowane | 308 000,00 | wkład pieniężny | 10-03-2011 |

Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| Lp | Tytuł | Kwota |
|-----|---|-----------|
| I | Zysk / strata netto | 72 191,64 |
| II | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 |
| III | Propozycja podział zysku / pokrycie straty | 72 191,64 |
| 1 | Pokrycie straty z zysków lat przyszych | 72 191,64 |
| IV | Nie podzielony zysk / nie pokryta strata | 0,00 |
| 1 | Propozycja pokrycia z kapitału zapasowego | 0,00 |

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

| | Tytuł | Stan na 01.01.2015 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Rozliczenie | Stan na 31.12.2015 |
|---|---|--------------------|------------------|--------------|-------------|--------------------|
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy | 327 050,00 | | | | 327 050,00 |
| 2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3 | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4 | Kapitał (fundusz) zapasowego | 449 717,43 | | | | 449 717,43 |
| 5 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | | | | 0,00 |
| 6 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych | 0,00 | | | | 0,00 |
| 7 | Wynik lat ubiegłych | -687 938,46 | | | | -687 938,46 |
| 8 | Wynik roku bieżącego | 0,00 | 72 191,64 | | | 72 191,64 |
| 9 | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 | | | | 0,00 |
| | Razem | 88 828,97 | 72 191,64 | 0,00 | 0,00 | 161 020,61 |

podpis: 

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2015 roku

| | Opis aktualizujący należności | Stan na 01.01.2015 | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Zwiększenia | Stan na 31.12.2015 |
|----|--|--------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | długoterminowe | | | | | 0,00 |
| b) | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -do 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| c) | inne | | | | | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | długoterminowe | | | | | 0,00 |
| b) | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -do 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| c) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | 0,00 |
| d) | inne | | | | | 0,00 |
| e) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2015

| Lp. | Tytuł | Wartość należności na 01.01.2015 | Odpisy aktualizujące na 01.01.2015 | Wartość należności na 31.12.2015 | Odpisy aktualizujące na 31.12.2015 | Wartość netto na 31.12.2015 |
|-----|--|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | długoterminowe | | | | | 0,00 |
| b) | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -do 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| | -powyżej 12 miesięcy | | | | | 0,00 |
| c) | inne | | | | | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 334 078,51 | | 381 027,67 | 0,00 | 381 027,67 |
| a) | długoterminowe | 189 702,69 | | 248 416,55 | 0,00 | 248 416,55 |
| b) | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 135 906,92 | | 109 054,86 | 0,00 | 109 054,86 |
| | -do 12 miesięcy | 135 906,92 | | 109 054,86 | 0,00 | 109 054,86 |
| | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | | 20 162,64 | 0,00 | 20 162,64 |
| d) | inne | 8 468,90 | | 3 393,62 | 0,00 | 3 393,62 |
| e) | dochodzone na drodze sądowej | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 334 078,51 | 0,00 | 381 027,67 | 0,00 | 381 027,67 |

podpisy: 

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Tytuł | wartość na 01.01.2015 | wartość na 31.12.2015 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 225,00 | 6 943,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić): | 1 090,65 | 0,00 |
| a) | Apple iPhone 5S | 1 090,65 | 0,00 |
| b) | | | |
| 3. | Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić): | 22 716,38 | 30 250,23 |
| a) | Domowy internetowe | 75,88 | 10,85 |
| b) | Koszty salonu w Radomiu (koszty eksploatacyjne, czynsz, koszty promocji) | 8 887,94 | 8 770,28 |
| c) | Koszty salonu w Katowicach (koszty eksploatacyjne, czynsz) | 0,00 | 7 085,10 |
| d) | Zaliczka na poczet poszukiwania nowych lokalizacji. Smoke Shop S.A. | 7 158,00 | 7 158,00 |
| e) | Opłata za hosting | 250,00 | 250,00 |
| f) | Libezopieczanie OC | 2 594,56 | 3 226,00 |
| d) | Karty stałego klienta | 3 750,00 | 3 750,00 |
| e) | | | |
| f) | | | |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić): | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | |
| b) | | | |
| 5. | Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: | | |
| PASYWA Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 6. | Ujemna wartość firmy | 24 850,96 | 29 508,48 |
| 7. | Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić): | 24 850,96 | 29 508,48 |
| a) | Usługi za grudzień 2015 r. | | |
| b) | | | |
| 8. | Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić): | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | |
| b) | | | |

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

| Tytuł rezerwy | Stan na 01.01.2015 | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Zwiększenia | Stan na 31.12.2015 |
|---|--------------------|-------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | | | | 0,00 |
| Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) rezerwa emerytalna | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| b) | | | | | 0,00 |
| Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić): | 31 198,94 | 0,00 | 31 198,94 | 24 449,66 | 24 449,66 |
| a) Rezerwy emerytalne | 0,00 | | | | 0,00 |
| b) Rezerwy urlopowe | 31 198,94 | | 31 198,94 | 24 449,66 | 24 449,66 |
| 4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) rezerwa emerytalna | | | | | |
| b) | | | | | |
| 5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | | | |
| b) | | | | | |
| RAZEM | 31 198,94 | 0,00 | 31 198,94 | 24 449,66 | 24 449,66 |

podpisy: 

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych


| Lp. | Zobowiązania | Stan na 01.01.2015 | Stan na 31.12.2015 | a) powyżej 1 roku do 3 lat, | b) powyżej 3 lat do 5 lat, | c) powyżej 5 lat, |
|-----|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | | | | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | | | |
| d) | inne | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zabezpieczenie kredytu- zapasy.

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

podpisy: 

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów

| Lp. | Opisy aktualizujące | Wyjaśnienie przyczyn |
|--------------|---------------------------------|----------------------|
| a) | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| b) | Rzeczowy majątek trwały | 0,00 |
| c) | Inwestycje długoterminowe | 0,00 |
| d) | Należności | 0,00 |
| e) | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 |
| f) | Zapasy | -9 625,00 |
| g) | Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 |
| RAZEM | | -9 625,00 |

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe


| Lp | Składnik majątku trwałego | Stan na 01.01.2015 | Nakłady | Rozliczenie | Stan na 31.12.2015 | planowane na rok następny |
|--------------|---|--------------------|------------------|-------------|--------------------|---------------------------|
| 1. | Środki trwałe w budowie, w tym: | 0,00 | 42 244,33 | 0,00 | 42 244,33 | 0,00 |
| a) | wyposażenie sklepu - KATOWICE SILESIA | 0,00 | 42 244,33 | 0,00 | 42 244,33 | |
| b) | | | | | 0,00 | |
| c) | | | | | 0,00 | |
| 2. | Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | | | 0,00 | |
| b) | | | | | 0,00 | |
| 3. | Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | | | 0,00 | |
| b) | | | | | 0,00 | |
| RAZEM | | 0,00 | 42 244,33 | 0,00 | 42 244,33 | 0,00 |

Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

podpisy: 

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

| Lp | rodzaje działalności | kwota przychodów |
|----|-------------------------------------|---------------------|
| - | SPRZEDAŻ TOWARÓW HANDLOWYCH | 7 108 040,01 |
| - | USŁUGI MARKETINGOWE I DYSTRYBUCYJNE | 284 258,00 |
| | RAZEM | 7 392 298,01 |
| | w tym sprzedaż krajowa | 7 392 298,01 |
| | w tym sprzedaż na export | |

Nota-8b Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym,

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-8c Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz o podatku od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-8d Informacje o przychodach i kosztach finansowych

| Lp | Tytuł | Kwota |
|------------|--|-------------------|
| (A) | Przychody finansowe | 0,00 |
| 1. | Zyski z podmiotów powiązanych | 0,00 |
| 2. | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 |
| 3. | zysk na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip | 0,00 |
| 4. | zysk na sprzedaży pozostałych inwestycji | 0,00 |
| 5. | odsetki od pożyczek i papierów wartościowych | 0,00 |
| 6. | różnice kursowe z inwestycji | 0,00 |
| 7. | różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek | 0,00 |
| 8. | różnice kursowe od środków pieniężnych | 0,00 |
| 9. | pozostałe przychody z aktywów finansowych | 0,00 |
| 10. | inne przychody finansowe | 0,00 |
| (B) | Koszty finansowe | 21 354,14 |
| 1. | Strata z podmiotów powiązanych | 0,00 |
| 2. | Straty z pozostałych inwestycji w tym: | 0,00 |
| 3. | strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip | 0,00 |
| 4. | strata na sprzedaży pozostałych inwestycji | 0,00 |
| 5. | odsetki od pożyczek i kredytów oraz emitowanych papierów wartościowych | 16 958,06 |
| 6. | Pozostałe odsetki | 3 167,93 |
| 7. | różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek | 0,00 |
| 8. | różnice kursowe od środków pieniężnych | 0,00 |
| 9. | pozostałe koszty z aktywów finansowych | 0,00 |
| 10. | inne koszty finansowe | 1 228,15 |
| | RAZEM WYNIK | -21 354,14 |

podpisy: 

Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|---|-----------|
| 1 | Zysk brutto | 73 474,64 |
| 2 | Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu | 48 640,83 |
| - | Pozostałe koszty NKUP | 1 074,50 |
| - | Koszty reprezentacji NKUP | 180,66 |
| - | Pozostałe koszty operacyjne NKUP | 6 389,76 |
| - | Odsetki budżetowe NKUP | 1 758,11 |
| - | Amortyzacja NKUP | 7 612,51 |
| - | VAT NKUP | 1 049,97 |
| - | Odsetki naliczone NKUP | 299,33 |
| - | Pozostałe koszty finansowe NKUP | 1 228,15 |
| - | Sporządzenie Sprawozdania Finansowego za 2015 | 7 200,00 |
| - | Badanie Sprawozdania Finansowego 2015 | 4 900,00 |
| - | Niewypłacone wynagrodzenia w terminie (dot. 2015) | 1 293,87 |
| - | Składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń (dot. 2015) | 224,09 |
| - | Składki ZUS za listopad 2015 niezapłacone w 2015 | 5 392,69 |
| - | Faktury niezapłacone w 2015 | 10 037,19 |
| 3 | Przychody nie będące przychodami podatkowymi | 0,00 |
| - | - | |
| - | - | |
| 4 | Zwiększenia kosztów podatkowych | 34 966,95 |
| - | Faktury z 2014 - zapłacone w 2015 | 17 205,27 |
| - | Sporządzenie Sprawozdania Finansowego za 2014 | 7 200,00 |
| - | Badanie Sprawozdania Finansowego 2014 | 4 900,00 |
| - | Wynagrodzenia 2014 wypłacone w styczniu 2015 | 4 792,06 |
| - | Składki ZUS za 2014 zapłacone w styczniu 2015 | 869,62 |
| 5 | Przychody lat poprzednich | 0,00 |
| - | - | |
| - | - | |
| - | - | |
| 6 | Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania | 0,00 |
| - | - | |
| 7 | Dochód | 87 148,52 |
| 8 | Zwolnienia i ulgi | 82 602,52 |
| - | Strata z roku 2013 do rozliczenia | 82 602,52 |
| - | Strata z roku 2014 do rozliczenia | 4 546,00 |
| 9 | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 |
| 10 | Podatek dochodowy 19% | 0,00 |

Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

| Lp. | Tytuł | Podstawa | Kwota (19%) |
|-----|---|-----------|-------------|
| 1. | Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015 | 43 298,94 | 8 227,00 |
| 2. | Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym: | 36 549,66 | 6 944,00 |
| - | Rezerwy emerytalne i urlopowe | 24 449,66 | 4 645,00 |
| - | Zobowiązania z tytułu ZUS | 0,00 | 0,00 |
| - | Rezerwa na badanie SF 2015 | 4 900,00 | 931,00 |
| - | Rezerwa na sporządzenie SF 2015 | 7 200,00 | 1 368,00 |
| 3. | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | - | | 0,00 |

podpisy:

Nota-10a Zapasy

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2015 | Kwota brutto na 31.12.2015 | Odpis Aktualizujący | Stan na 31.12.2015 |
|----|-------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|
| 1. | Materiały | | | | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | | | | 0,00 |
| 4. | Towary | 716 633,81 | 860 709,97 | | 860 709,97 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | | 0,00 |
| | Razem | 716 633,81 | 860 709,97 | 0,00 | 860 709,97 |

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

podpisy:



Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2015 | zwiększenia | zmniejszenia | Kwota brutto na 31.12.2015 | Odpis Aktualizujący | Stan na 31.12.2015 |
|----|--|--------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------------|--------------------|
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | udziały lub akcje | | | | 0,00 | | 0,00 |
| b) | inne papiery wartościowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| c) | udzielone pożyczki | | | | 0,00 | | 0,00 |
| d) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | Krótkoterminowe aktywa finansowe w udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | inne papiery wartościowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| b) | inne papiery wartościowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| c) | udzielone pożyczki | | | | 0,00 | | 0,00 |
| d) | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 108 718,10 | 24 808,94 | 0,00 | 133 527,04 | 0,00 | 133 527,04 |
| a) | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 108 718,10 | 24 808,94 | | 133 527,04 | | 133 527,04 |
| b) | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| c) | inne aktywa pieniężne | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | 0,00 | | 0,00 |
| | Razem | 108 718,10 | 24 808,94 | 0,00 | 133 527,04 | 0,00 | 133 527,04 |

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

| L.P. | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2015 | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na 31.12.2015 |
|------|---|---------------------|-------------|---------------------|--------------------|
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | | | | |
| b) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | | | | |
| c) | inne | | | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 1 526 024,35 | | 1 718 552,55 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | 531 924,89 | | 0,00 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | 837 900,45 | | 1 637 729,74 | |
| e) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | | | | |
| f) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | |
| g) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| h) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 148 306,81 | | 79 870,81 | |
| i) | z tytułu wynagrodzeń | 3 678,00 | | 902,00 | |
| j) | inne | 4 214,20 | | 50,00 | |
| 3. | Fundusze specjalne | | | | |
| a) | ZFSS | 0,00 | | 0,00 | |
| b) | inne fundusze | | | | |
| | Razem | 1 526 024,35 | | 1 718 552,55 | |

podpisy: 

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Lp | Wyszczególnienie | przeciętne zatrudnienie | zatrudnienie na 01.01.2015 | zatrudnienie na 31.12.2015 |
|----|--------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Pracownicy produkcyjni | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Pracownicy handlowi | 12 | 13 | 12 |
| 3 | Pracownicy administracji | 1 | 1 | 1 |
| 4 | Pracownicy inni | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 13 | 14 | 13 |

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

| Lp | Wyszczególnienie | Wynagrodzenie 2015 |
|----|-------------------------------|--------------------|
| 1 | Wynagrodzenia Zarządu | 73 920,00 |
| 2 | Wynagrodzenia organów nadzoru | 0,00 |
| | Razem | 73 920,00 |

Nota-11c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-11d Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-11e Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-11f Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota wynagrodzenia netto |
|----|--|---------------------------|
| 1 | Badanie sprawozdania finansowego 2015 r. | 4 900,00 |

podpisy:


Nota-12 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| ZMIANA STANU POZYCJI BILANSOWYCH | | 2015 |
|---|--|------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| 2. | Rzeczowy majątek trwały | 42 450,76 |
| 3. | Należności długoterminowe | 58 713,86 |
| 4. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 |
| 5. | <i>Nieruchomości</i> | <i>0,00</i> |
| 6. | <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | <i>0,00</i> |
| 7. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | -2 373,65 |
| 8. | Zapasy | 144 076,16 |
| 9. | Należności krótkoterminowe | -11 764,70 |
| 10. | Inwestycje krótkoterminowe | 24 808,94 |
| 11. | <i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i> | <i>24 808,94</i> |
| | <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i> | <i>0,00</i> |
| 12. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 |
| 13. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 |
| 14. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 |
| 15. | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 |
| 16. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 |
| 17. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 |
| 18. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 |
| 19. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -174 499,29 |
| 20. | Zysk (strata) netto | 246 690,93 |
| 21. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-) | 0,00 |
| 22. | Rezerwy na zobowiązania | -6 749,28 |
| 23. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 |
| 24. | Zobowiązania krótkoterminowe | 192 528,20 |
| 25. | Rozliczenia międzyokresowe | 4 657,52 |
| KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH | | |
| 26. | Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności inwestycyjnej | 0,00 |
| 27. | Zysk/strata z tytułu różnic kursowych działalności finansowej | 0,00 |
| 28. | Zysk/strata z tytułu różnic kursowych od środków pieniężnych | 0,00 |
| KOREKTY I WYŁĄCZENIA Z TYTUŁU ODSETEK | | |
| 29. | Odsetki od pożyczek udzielonych i innych inwestycji | 0,00 |
| 30. | Odsetki od pożyczek i kredytów otrzymanych | 0,00 |
| KOREKTY I WYŁĄCZENIA INNYCH POZYCJI WYNIKOWYCH | | |
| 31. | Amortyzacja | 110 690,63 |
| 32. | Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 |
| 33. | Zysk/strata ze zbycia inwestycji | 0,00 |
| 34. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 |
| INNE KOREKTY I WYŁĄCZENIA | | |
| 35. | Inne wydatki inwestycyjne w tym: | 0,00 |
| | a) | |
| | b) | |
| 36. | Inne wydatki finansowe w tym: | 0,00 |
| | a) | |
| | b) | |
| 37. | Inne wpływy inwestycyjne w tym: | 0,00 |
| | a) | |
| | b) | |
| 38. | Inne wpływy finansowe w tym: | 0,00 |
| | a) | |
| | b) | |

podpisy: 

Nota-13a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

Nota-13b Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

25.02.2016 ZMIANA NAZWY SPÓŁKI NA: EXCHANGE INVEST SPÓŁKA AKCYJNA

Nota-13c Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

JEDNOSTKA NIE DOKONAŁA ZMIAN ZASAD RACHUNKOWOŚCI

podpisy: 