

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Langloo.com S.A.

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

obejmujące:

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 BILANS

3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

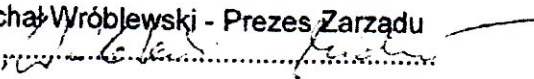
5 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

6 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego Langloo.com SA za rok 2015

Sprawozdanie podpisał w imieniu spółki:

1. Michał Wróblewski - Prezes Zarządu

.....


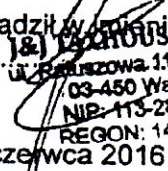
2. Dariusz Dziurzański - Wiceprezes Zarządu

.....


3. Aneta Woźniak - Członek Zarządu

.....


Sprawozdanie sporządził w imieniu Spółki.

.....

18) LANGLOO Spółka
ul. Białozowa 11 lok. 422/423
03-450 Warszawa
NIP: 113-28-55-182
REGON: 148099287

Warszawa, dnia 28 czerwca 2016 r.

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego Langloo.com SA za rok 2015

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

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Langloo.com S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Sarmackiej 17/63, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000358791.

Przedmiotem działalności Spółki jest

Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (PKD 4791Z),

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

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy

zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego Langloo.com SA za rok 2015

wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe 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 trwałe o wartości do 3500 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 trwałe lub o nieznacznej 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. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych Wartości niematerialne i prawne podlega ją umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. 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”, o 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.

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego Langloo.com SA za rok 2015

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 przeliczonej 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.

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 FIFO. 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.

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego Langloo.com SA za rok 2015

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.

Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

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

Podpisy:

1.
2.
3.

BILANS na dzień 31 grudnia 2015

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		3 045 749,93	2 931 723,00
I. Wartości niematerialne i prawne	11	1 703 275,13	1 907 925,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 703 275,13	1 907 925,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 342 474,80	1 023 797,56
1. Środki trwałe	12	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		1 342 474,80	1 023 797,56
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	13	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	14	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		1 856 846,07	2 602 166,72
I. Zapasy	15	5 638,73	40 457,54
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		5 638,73	40 457,54
5. Towary poza jednostką		-	-
II. Należności krótkoterminowe		1 258 542,46	1 604 910,97
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		1 258 542,46	1 604 910,97
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		909 522,99	1 389 730,14
- do 12 miesięcy		909 522,99	1 389 730,14
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		634,00	23 785,00
c) Inne		348 385,47	191 395,83
d) dochodzenie na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	16	9 568,03	2 551,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 568,03	2 551,34
a) w jednostkach powiązanych		1 800,00	1 800,00
- udziały lub akcje		1 800,00	1 800,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		4 070,00	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		4 070,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17	3 698,03	751,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 698,03	751,34
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	583 096,85	954 246,87
SUMA AKTYWÓW		4 902 596,00	6 533 889,72

Warszawa, 20.06.2016

RSB TAXHOUSE SP. Z O.O.
 ul. Rełuszkowa 11/16K 422423
 03-450 Warszawa
 52-28-55-182

sporządzający sprawozdanie: 4228-55-182

BILANS na dzień 31 grudnia 2015

PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 816 911,25	2 826 472,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 159 474,80	2 159 474,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		555 978,93	657 436,45
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		101 457,52	9 560,93
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 085 684,75	2 707 417,54
I. Rezerwy na zobowiązania	19	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	21	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 750 035,90	2 227 393,69
1. Wobec jednostek powiązanych		26 660,95	20 782,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		26 660,95	20 782,51
2. Wobec pozostałych jednostek		1 723 374,95	2 206 611,18
a) kredyty i pożyczki		486 927,54	429 970,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 160 969,21	1 635 098,39
- do 12 miesięcy		1 160 969,21	1 635 098,39
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		67 478,20	52 538,50
h) z tytułu wynagrodzeń		8 000,00	-
i) inne		-	89 004,24
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18	335 648,85	480 023,85
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		335 648,85	480 023,85
- długoterminowe		335 648,85	480 023,85
- krótkoterminowe		-	-
SUMA PASYWÓW		4 902 596,00	5 533 889,72

Warszawa, 20.06.2016

sporządza: **18) TAXIDOO Sp. z o.o.**
 ul. Ratuszowa 10/12 03-423-423
 03-450 Warszawa
 NIP: 113-21-55-182
 REGON: 146099287

	Nota	31.12.2014	31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	4 421 098,87	3 512 341,40
- od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów i usług		4 403 058,48	3 512 341,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)		-	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		18 040,39	-
B. Koszty działalności operacyjnej	3	4 374 935,40	3 627 762,26
I. Amortyzacja		582 984,30	703 449,69
II. Zużycie materiałów i energii		26 488,42	19 366,83
III. Usługi obce		3 474 948,93	2 581 381,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:		751,52	1 596,30
- podatek akcyzowy			-
V. Wynagrodzenia		215 374,00	258 951,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		29 726,60	2 436,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		34 436,11	60 580,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 225,62	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		46 163,47	-115 420,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	141 992,80	174 906,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		133 777,15	173 027,31
III. Inne przychody operacyjne		8 215,65	1 879,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	14 232,64	7 701,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
aktualizacja wartości środków trwałych		-	-
aktualizacja wartości należności		-	-
III. Inne koszty operacyjne		14 232,64	7 701,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		173 923,63	51 784,59
G. Przychody finansowe	7	4,50	1 800,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		4,50	1 800,44
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	-
H. Koszty finansowe	8	35 005,61	40 389,10
I. Odsetki, w tym:		35 005,61	40 389,10
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		138 922,52	13 195,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	9	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		138 922,52	13 195,93
L. Podatek dochodowy	10	37 465	3 635,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		101 457,52	9 560,93

Warszawa, 20.06.2016

J&J TAXHOUSE Sp. z o.o.
 ul. Ratuszowa 1/mk. 422/423
 03-450 Warszawa
 NIP: 113-28-55-182
 REGON: 146099297

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	31.12.2014	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	2 828 472,18	2 816 911,25
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	2 828 472,18	2 816 911,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 159 474,80	2 159 474,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydanie udziałów (emisja akcji)	-	-
- dopłata do kapitału	-	-
- konwersja pożyczek	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 159 474,80	2 159 474,80
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	370 245,12	555 978,93
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	185 733,81	101 457,52
a) zwiększenie (z tytułu)	185 733,81	101 457,52
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	185 733,81	101 457,52
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	-	-
- z przeznaczanie środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	555 978,93	657 436,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	185 733,81	101 457,52
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	101 457,52
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	266 804,64	101 457,52
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	266 804,64	101 457,52
- pokrycia straty	81 070,83	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	185 733,81	101 457,52
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-81 070,83	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	81 070,83	-
- przeznaczanie zysku na pokrycie strat	81 070,83	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	101 457,52	9 560,93
a) zysk netto	101 457,52	9 560,93
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 816 911,25	2 826 472,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

1&J TAXHOUSE Sp. z o.o.
 ul. Ratuszowa 13 lok. 42/423
 03-450 Warszawa
 NIP: 113-28-55 182
 REGON: 148099287

Treść	31.12.2014	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	101 457,52	9 560,93
II. Korekty razem	207 720,59	630 201,63
1. Amortyzacja	582 984,30	703 449,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-4 709,39	-34 818,81
7. Zmiana stanu należności	-409 010,77	-346 368,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 377,94	534 714,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-327 921,49	-226 775,02
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	309 178,11	639 762,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	742 682,50	703 449,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	742 682,50	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	703 449,69
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-742 682,50	-703 449,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	423 744,33	4 070,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	423 381,33	4 070,00
3. Dotacja	-	-
4. Inne wpływy finansowe	363,00	-
II. Wydatki	-	56 957,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	56 957,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	423 744,33	-52 887,49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-9 760,06	-116 574,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 760,06	-2 946,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 458,09	3 698,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 698,03	751,34

Warszawa 21.06.2016

ul. Ratuszowa 11
03-450 Warszawa
NIP: 143-28-55-182
140099287

sporządzający sprawozdanie

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Inne wartości niematerialne i prawne	3.135.250,71	908.100,00	0,00	4.043.350,71
Razem	3.135.250,71	908.100,00	0,00	4.043.350,71

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Inne wartości niematerialne i prawne	1.431.975,58	703.449,69	0,00	2.135.425,27
Razem	1.431.975,58	703.449,69	0,00	2.135.425,27

b) Środki trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na 31.12.2015
1. Grunty				
2. Budynki i lokale				
3. Urządzenia i maszyny	15.465,03			15.465,03
4. Środki transportu				
5. Inne środki trwałe				
Razem	15.465,03			15.465,03

Umorzenia środków trwałych – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na pocz. roku	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na 31.12.2015
1. Grunty				
2. Budynki i lokale				
3. Urządzenia i maszyny	15.465,03			15.465,03
4. Środki transportu				
5. Inne środki trwałe				
Razem	15.465,03			15.465,03

c) **Środki trwale nie będące własnością** – nie wystąpiły

d) **Inwestycje długoterminowe** – nie wystąpiły

e) **Środki trwale w budowie** – 1.023.797,56 na które składają się zaliczki na budowę platformy B2B, platforme mobilna,

2) **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wyniosła na koniec roku** – nie wystąpiła

3) Przyjęte na podstawie umów leasingu obiekty nie figurują w księgach i bilansie spółki.

4) Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i lokali.

5) Zestawienie kapitału podstawowego – udziałowego

Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji	Procentowy udział w kapitale	Udział w głosach (w procentach)
Michał Wróblewski	A	6.339.337	29,36%	29,36%
IQ PARTNERS SA*	A	3.580.000	18,52%	18,52%
	B	420.000		
Polskapresse Sp. z o.o.	E	3.571.428	16,54%	16,54%
Dariusz Dziurzański	A	1.260.663	5,84%	5,84%
	B	3.580.000		
	C	843.320		
Pozostali	D	2.000.000	29,74%	29,74%
Razem		21.594.748	100%	100%

*spółka posiada akcje za pośrednictwem swojej spółki zależnej- Ventures Hub Sp. z o.o.(IQ PARTNERS S.A posiada 100% udziałów w Ventures Hub sp. z o.o.)

7) Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych (sporządza jednostka nie sporządzająca zestawienia zmian w kapitale własnym)

8) Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto – zysk bilansowy w kwocie 9.560,93 zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

9) Odpisy aktualizujące należności.

Nie wystąpiły

10) Informacje o stanie rezerw : nie wystąpiły

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	koniec roku
Rozliczenie międzyokresowe czynne z tego:		
1) Koszty roku następnego		
2) Podatek Vat		
3) Rozliczenie międzyokresowe przychodów		
4) Czynne rozliczenie międzyokresowe – abonamenty do wykorzystania w przyszłym okresie	583.096,85	954.246,87
Długoterminowe rozliczenia biernie-dotacja	335.648,85	480.023,85

12) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki : pozycja nie występuje

13) Wykaz zobowiązań warunkowych: pozycja nie występuje

Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży krajowej licencji, kursów oraz pozostałych usług w łącznej wysokości 3.262.341,40 PLN

Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży usług na terenie Unii Europejskiej w wysokości 250.000,00 PLN

2) Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizujących środki trwałe: pozycja nie występuje

3) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: pozycja nie występuje

4) Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku (straty) brutto:

1. Ustalenie przychodów podatkowych

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	3.689.048,73
Przychody włączone do opodatkowania	250.320,00
- otrzymana dotacja	250320,00
Przychody podatkowe	3.939.368,73

2. Ustalenie kosztów podatkowych

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	3.675.852,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	47.719,71
- nieopłacone składki ZUS	7.155,50
- korekta kosztów od niezapłaconych FV	37.981,98
- Inne	460,23
- wynagrodzenia	0,00
- reprezentacja	932,50
- odsetki budżetowe	393,20
- koszty egzekucyjne	35,24
- odpisy aktualizujące należności	761,06
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	41.784,98
- zapłacone składki ZUS w 2014 r. , naliczone w 2013 r.	2.049,20
- rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	8.000,00
- Korekta kosztów od niezapłaconych faktur	31.735,78
Koszty uzyskania przychodu	3.669.918,07

2. Podstawa opodatkowania

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	3.939.368,73
- Koszty uzyskania przychodu	3.669.900,05
- Dochód (strata) podatkowy(a)	269.450,66
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(250.320,00)
- Dochód do opodatkowania	19.130,66
- Podstawa opodatkowania	19.131,00
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	3.635,00
- Odroczony podatek dochodowy	0,00
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	3.635,00
- Zysk (Strata) brutto	13.195,93
- Zysk (Strata) netto	9.560,93

3) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym zawierającym wyszczególnione dane kosztów rodzajowych.

4) Informacja o kosztach rodzajowych, w tym kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat) : sporządza się rachunek wyników w układzie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków na własne potrzeby): pozycja nie występuje

6) Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwale : pozycja nie występuje

7) Informacja o zyskach i startach nadzwyczajnych: pozycja nie występuje

Ustęp 3 – wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 751,34 PLN

Ustęp 4 – objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1) Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- rok ubiegły: 1
- rok bieżący: 1

2) Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej:

Wynagrodzenie brutto wypłacone Członkom Zarządu w 2015 roku wyniosło 102.000,00 PLN.

Ustęp 5 – objaśnienia niektórych szczególnych zagadnień

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane: nie wystąpiły

3) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

4) Pożyczki i podobne świadczenia udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: nie wystąpiły

5) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 4.000,00 PLN netto

6) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym: nie wystąpiły

7) Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: nie dotyczy

8) Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): nie dotyczy

9) Informacja o transakcjach ze spółkami powiązanymi: pozycja nie występuje

10) Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki: nie dotyczy

11) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje: nie dotyczy

12) W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy (okres sprawozdawczy w którym nastąpiło połączenie) podaje się następujące informacje: nie dotyczy

13) W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez spółkę.

14) Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 28.06.2016 r.
Sporządził:


I&J TAXHOUSE Sp. z o.o.
ul. Ratuszowa 11 lok. 422/423
03-450 Warszawa
NIP: 113-28-55-182
REGON: 148099287

Zatwierdził:

