AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016

26.05.2017r.

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A. ZA OKRES 01.01.-31 12.2016R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 3
II. Bilans 9
III. Rachunek zysków i strat 13
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 15
V. Rachunek przepływów pieniężnych 17
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia 19

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	Agencja Rozwoju Innowacji S.A. ul. Ostródzka 38, 54-116 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000406260

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2016.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2016 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
- dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
- ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło".

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.
Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło" (FIFO).
Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi

różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01 – 31.12.2016 sporządzony został w wariancie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

26.05.2017 .....
(data, podpis)

Prezes Zarządu
Szymon Gawryszczak

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

26.05.2017 .....
(data, podpis)

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A	**Aktywa trwałe**	**314 278,60**	**592 203,52**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**118 155,55**	**160 903,88**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	118 155,55	160 903,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**151 122,05**	**248 569,64**
1.	Środki trwałe	151 122,05	248 569,64
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 710,68	2 566,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 697,54	98 540,60
d)	środki transportu	74 713,83	147 048,74
e)	inne środki trwałe	0,00	414,18
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**45 001,00**	**182 730,00**
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	45 001,00	182 730,00
a)	w jednostkach powiązanych	45 001,00	182 730,00
-	udziały lub akcje	45 001,00	80 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	102 730,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	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**	**0,00**	**0,00**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	**1 456 677,26**	**1 540 089,22**
I.	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**
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	0,00	0,00

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 064 832,96**	**1 153 880,07**
1.	Należności od jednostek powiązanych	5 218,00	9 009,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 218,00	9 009,44
-	do 12 miesięcy	5 218,00	9 009,44
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 059 614,96	1 144 870,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	947 904,12	738 209,14
-	do 12 miesięcy	947 904,12	738 209,14
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	20 136,72	90 356,34
c)	inne	91 574,12	316 305,15
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**376 957,82**	**164 813,80**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	376 957,82	164 813,80
a)	w jednostkach powiązanych	62 399,01	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	62 399,01	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	176 491,50	164 127,89
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	176 491,50	164 127,89
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 067,31	685,91
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 067,31	685,91
-	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**	**14 886,48**	**221 395,35**
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**
	ATYWA RAZEM	**1 770 955,86**	**2 132 292,74**

Lp.	PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**159 259,56**	**914 238,12**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**757 144,40**	**757 144,40**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**0,00**	**290 111,53**
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	**0,00**	**0,00**
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**0,00**	**0,00**
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**-597 884,84**	**-133 017,81**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 611 696,30**	**1 218 054,62**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	6 000,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 000,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	6 000,00	0,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**66 091,51**	**146 813,64**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	66 091,51	146 813,64
a)	kredyty i pożyczki	51 037,68	78 796,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	15 053,83	68 017,04
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 424 969,43**	**1 071 240,98**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	113 834,25	11 237,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 300,00	11 237,20
-	do 12 miesięcy	4 300,00	11 237,20
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	109 534,25	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 311 135,18	1 060 003,78
a)	kredyty i pożyczki	691 886,41	427 541,64
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	45 072,37	100 363,12
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	453 106,52	430 785,28
-	do 12 miesięcy	453 106,52	430 785,28
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 938,22	24 489,44
h)	z tytułu wynagrodzeń	18 760,27	64 188,19
i)	inne	17 371,39	12 636,11
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**114 635,36**	**0,00**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	114 635,36	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	114 635,36	0,00
	PASYWA RAZEM	**1 770 955,86**	**2 132 292,74**

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

26.05.2017 .....
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

26.05.2017 ....Szymon Gawryszczak
(data, podpis)

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2016	31.12.2015
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**1 323 815,20**	**1 223 254,52**
-	od jednostek powiązanych	0,00	25 156,26
I.	Przychody netto ze sprzedaży	1 323 815,20	1 223 254,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 517 609,30**	**1 469 823,64**
I.	Amortyzacja	121 615,70	104 914,30
II.	Zużycie materiałów i energii	53 031,69	80 755,66
III.	Usługi obce	821 669,76	662 380,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	69 468,17	19 738,40
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	367 397,97	449 334,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 758,01	73 364,97
-	emerytalne	28 234,79	46 761,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 668,00	79 335,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-193 794,10**	**-246 569,12**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**176 284,09**	**2 463 204,23**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	175 031,25	2 463 170,33
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 252,84	33,90
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**571 620,21**	**2 339 370,27**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	287,54	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	571 332,67	2 339 370,27
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-589 130,22**	**-122 735,16**
G	**Przychody finansowe**	**144 569,04**	**41 032,74**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	17 032,62	21 032,74
-	od jednostek powiązanych	4 669,01	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	115 496,70	20 000,00
-	w jednostkach powiązanych	115 496,70	20 000,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	12 039,72	0,00
H	**Koszty finansowe**	**153 323,66**	**51 315,39**
I.	Odsetki, w tym:	70 944,92	42 608,38
-	dla jednostek powiązanych	9 541,29	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	82 378,74	8 707,01

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-597 884,84	-133 017,81
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-597 884,84	-133 017,81

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

26.05.2017 .....
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

26.05.2017 ..... *Szymon Gawryszczak*
(data, podpis)

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2016	31.12.2015
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**914 238,12**	**681 059,07**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**914 238,12**	**681 059,07**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**757 144,40**	**517 144,40**
1.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego**	**0,00**	**240 000,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	240 000,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	240 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**757 144,40**	**757 144,40**
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**290 111,53**	**744 734,29**
2.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego**		**-454 622,76**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	204 000,00
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	204 000,00
-	podział zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	290 111,53	658 622,76
-	pokrycie straty	133 017,81	580 819,62
-	koszty podwyższenia	157 093,72	77 803,14
2.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**0,00**	**290 111,53**
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**0,00**	**0,00**
3.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
4.1.	**Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych**	**0,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
4.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
5.1.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**0,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.4.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu**	**133 017,81**	**580 819,62**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**133 017,81**	**580 819,62**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	133 017,81	580 819,62
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	133 017,81	580 819,62
5.6.	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
6.	**Wynik netto**	**-597 884,84**	**-133 017,81**
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	597 884,84	133 017,81
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**159 259,56**	**914 238,12**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**159 259,56**	**914 238,12**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu
26.05.2017 .....
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu
Szymon Gawryszczak
26.05.2017 .....
(data, podpis)

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2016	31.12.2015
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**-597 884,84**	**-133 017,81**
II.	**Korekty razem**	**321 242,35**	**-413 883,46**
1.	Amortyzacja	121 615,70	104 914,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53 079,01	17 136,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-115 209,16	-20 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	6 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	89 047,11	-188 312,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 659,18	-148 401,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	164 050,51	-179 220,04
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**-276 642,49**	**-546 901,27**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**152 288,38**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 292,68	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	133 995,70	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	133 995,70	0,00
b)	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
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**0,00**	**200 165,00**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	47 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	104 150,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	104 150,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	49 015,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**152 288,38**	**-200 165,00**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**1 236 817,11**	**435 789,39**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	366 196,86
2.	Kredyty i pożyczki	1 236 817,11	69 592,53
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II.	**Wydatki**	**975 081,60**	**141 665,52**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	903 555,58	79 341,04
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 783,96	36 718,25
8.	Odsetki	56 742,06	25 606,23
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**261 735,51**	**294 123,87**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**137 381,40**	**-452 942,40**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**137 381,40**	**-452 942,40**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**685,91**	**453 628,31**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**138 067,31**	**685,91**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

26.05.2017 .....
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

26.05.2017 *Szymon Gawryszczak*
(data, podpis)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.– 31.12.2016.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2016 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 401,67	405 401,67
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2016 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 401,67	405 401,67

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.– 31.12.2016.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2016 r. (BO)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**244 497,79**	**244 497,79**
2. Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42 748,33**	**42 748,33**
a) naliczenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 748,33	42 748,33
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2016 r. (BZ)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**287 246,12**	**287 246,12**
5. Wartość netto na 01.01.2016 r. (BO)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**160 903,88**	**160 903,88**
6. Wartość netto na 31.12.2016 r. (BZ)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**118 155,55**	**118 155,55**

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.– 31.12.2016.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2016r. (BO)	**0,00**	**8 554,43**	**253 856,30**	**464 876,27**	**43 415,96**	**770 702,96**
2. Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40 039,99**	**0,00**	**40 039,99**
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	40 039,99	0,00	40 039,99
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2016r. (BZ)	**0,00**	**8 554,43**	**253 856,30**	**424 836,28**	**43 415,96**	**730 662,97**

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.– 31.12.2016.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2016r. (BO)	**0,00**	**5 988,31**	**155 315,70**	**317 827,53**	**43 001,78**	**522 133,32**
2. Zwiększenia	**0,00**	**855,44**	**23 843,06**	**53 754,69**	**414,18**	**78 867,37**
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	855,44	23 843,06	53 754,69	414,18	78 867,37
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21 459,77**	**0,00**	**21 459,77**
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	21 459,77	0,00	21 459,77
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Umorzenie na 31.12.2016r. (BZ)	0,00	6 843,75	179 158,76	350 122,45	43 415,96	579 540,92
5. Wartość netto na 01.01.2016r. (BO)	0,00	2 566,12	98 540,60	147 048,74	414,18	248 569,64
6. Wartość netto na 31.12.2016r. (BZ)	0,00	1 710,68	74 697,54	74 713,83	0,00	151 122,05

1.2. Wartość kwotę wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;

Nie występuje.

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Nie występuje.

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

1.5. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego		Wartość wskazana w bilansie	Liczba	Przyznane prawa do:
1.	Akcje	długoterminowe	45 001,00	45 001,00	do udziału w zysku
		krótkoterminowe	0,00	0,00	brak
2.	Udziały	długoterminowe	0,00	0,00	brak
		krótkoterminowe	0,00	0,00	brak
3.	Inne papiery wartościowe	długoterminowe	0,00	0,00	brak
		krótkoterminowe	0,00	0,00	brak

1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występuje.

1.7. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych udziałów, w tym uprzywilejowanych.**

Lp.	Nazwa udziałowca (akcjonariusza)	Liczba posiadanych udziałów (akcji)			Wartość nominalna posiadanych udziałów /akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych udziałów (akcji) w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	razem		
1	Szymon Gawryszczak		2 241 553	2 241 553	224 155,30	29,61%
2	Venture Incubator S.A.	2 400 000	922 875	3 322 875	332 287,50	43,89%
3	Katarzyna Sapa		228 580	228 580	22 858,00	3,02%
4	Pozostali	1 377 000	401 436	1 778 436	177 843,60	23,49%
5	**Razem**	**3 777 000**	**3 794 444**	**7 571 444**	**757 144,40**	**100,00%**

1.8. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.9. **Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy strata netto	**-597 884,84**
2. Proponowane źródła pokrycia:	**-597 884,84**
a) pokrycie straty zyskami przyszłych okresów	-597 884,84

1.10. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2016 r. (BO)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 000,00**	**6 000,00**
a) utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	**6 000,00**
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3. Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2016 r. (BZ)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 000,00**	**6 000,00**

1.11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	**113 834,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113 834,25**
a) z tytułu dostaw i usług	4 300,00	0,00	0,00	0,00	4 300,00
b) inne	109 534,25	0,00	0,00	0,00	109 534,25
2. Wobec pozostałych jednostek	**1 311 135,18**	**66 091,51**	**0,00**	**0,00**	**1 377 226,69**
a) kredyty i pożyczki	691 886,41	51 037,68	0,00	0,00	742 924,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	45 072,37	15 053,83	0,00	0,00	60 126,20
d) z tytułu dostaw i usług	453 106,52	0,00	0,00	0,00	453 106,52
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 938,22	0,00	0,00	0,00	84 938,22
h) z tytułu wynagrodzeń	18 760,27	0,00	0,00	0,00	18 760,27
i) inne	17 371,39	0,00	0,00	0,00	17 371,39

1.12.Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2016 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	**221 395,35**	**220 056,87**	**426 565,74**	**14 886,48**
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1. Składnik pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
- otrzymane pożyczki	139 728,12	B.II.3a) B.III.3a)	51 037,68
- zobowiązania z tytułu leasingu	60 126,20	B.II.3c) B.III.3c)	15 053,83

1.15. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występuje.

1.16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za okres 01.01.-31.12.2016		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00
2. Usług	1 176 641,90	147 173,30	1 323 815,20
3. Towarów	0,00	0,00	0,00

4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	1 176 641,90	147 173,30	1 323 815,20

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
a) amortyzacji,
b) zużycia materiałów i energii,
c) usług obcych,
d) podatków i opłat,
e) wynagrodzeń,
f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk brutto	-597 884,84
2.	Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	175 031,25
3.	Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	17 032,62
4.	Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+)	0,00
5.	Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+)	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-)	77 685,53
7.	Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	757 741,76
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	30 224,88
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	0,00

10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	-79 667,60
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	0,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występuje.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie występuje.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1. 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.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

4.3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Na koniec 31.12.2016r. Spółka zatrudniała 9 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2016 Spółka nawiązywała współpracę również w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 21 osobami.

4.4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Wyszczególnienie	31.12.2016
Zarząd	47 674,40

Członkowie Rady Nadzorczej w okresie 01.01-31.12.2016r. nie pobierali ze Spółki wynagrodzenia.

4.5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W okresie 01.01. – 31.12.2016 Spółka nie udzieliła tym osobom pożyczek ani świadczeń o podobnych charakterze.

4.6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2016 wynosi 6 000,00 PLN.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad 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.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.-31.12.2016r. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w okresie 01.01.-31.12.2016r. w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

6.2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu.

Lp.	Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1.	ARICAPITAL S.A.	45,00%	45%

6.3. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie.

Lp.	Wyszczególnienie	ARICAPITAL S.A. ul. Ostródzka 38 54-116 Wrocław
1.	Procent i wartość nominalna udziałów w spółce	45,00%; 45 001,00 PLN
2.	Mała grupa kapitałowa (art.. 56 ust. 1)	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 56 ust. 1 - łączne dane jednostki dominującej oraz jednostki zależnej nie przekraczają wymaganych limitów
3.	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art. 56 ust. 2)	nie dotyczy

7. Informacje o połączeniu spółek.

7.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- **nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- **liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- **cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,**

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- **nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- **liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- **przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

8.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

9.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

26.05.2017 .....
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

26.05.2017 .....
(data, podpis) *Szymon Gawryszczak*