
MACRO GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY

01.01.2015r. – 31.12.2015r.

Macro Games Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.


Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Dokonane ewentualnie w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w punkcie 3 Wprowadzenia.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

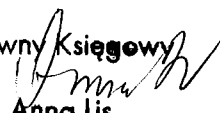
Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans - Aktywa.....	10
Bilans – Pasywa (suma bilansowa: 4 510 788,51 zł).....	11
Rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 75 632,41 zł.....	12
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	15


Agnieszka Zemsta
Prezes Zarządu

Agnieszka Zemsta
Prezes Zarządu


Główny Księgowy
Anna Lis

CMM Sp. z o. o.
Główny Księgowy

Wrocław, dn. 31.03.2016 r.

WPROWADZENIE

1. Informacje o spółce

- **Macro Games Spółka Akcyjna** powstała w 2011 r. Siedziba Spółki mieści się w we Wrocławiu przy ulicy Strzegomskiej 138.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000399351. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17.10.2011 r. Spółka powstała w wyniku przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Przedmiotem działalności są usługi :
 - Działalność związana z oprogramowaniem,
 - Działalność portali internetowych,
 - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.
- Zgodnie z umową Spółki czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- Na dzień 31.03.2016 członkami Zarządu Spółki jest:
 - Agnieszka Zemsta – Prezes Zarządu

Do dnia 31.12.2015 funkcję Prezesa Zarządu pełnił Tomasz Kurek.

- Na dzień 31.03.2016 członkami Rady Nadzorczej Spółki są:
 - Kossowski Dariusz
 - Lachowicz Jędrzej
 - Tuszyński Adam
 - Fajkowski Janusz
 - Zawada Mariusz
 - Moszkiewicz Krzysztof

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Agnieszka Zemsta
Prezes Zarządu



3. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej [2,5] % - [4] %
- urządzenia techniczne i maszyny [14] % - [30] %
- środki transportu [20] %
- pozostałe środki trwale [20] %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne [20] %
- licencje [20] %

Agneszka Zernsta
Prezes Zarządu

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości).

Na skutek zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości w/w inwestycji dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość. Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Agneszka Złota
Prezes Zarządu



Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Nie dotyczy.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Agneszka Ziemsta
Przewodnicząca Zarządu

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy (kapitał akcyjny) wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rezerw nie tworzy się na:

- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Agneszka Zająca
Prezes Zarządu

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie dotyczy.

Podatek dochodowy odroczoney

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek bieżący. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego (wynikającego z bilansu) zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Agnieszka Ziemsta

Prezes Zarządu

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy.


Agnieszka Zarnista
Prezes Zarządu


Główny Księgowy
Anna Lis

BILANS – AKTYWA - NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	3 541 946,70	2 707 506,70
I. Wartości niematerialne i prawne	3 446 266,70	2 540 066,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 446 266,70	2 540 066,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	95 680,00	167 440,00
1. Środki trwałe	95 680,00	167 440,00
a) urządzenia techniczne i maszyny	95 680,00	167 440,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	968 841,81	1 775 521,26
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	951 857,29	1 289 046,82
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	951 857,29	1 289 046,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	901 757,38	1 231 895,74
- do 12 miesięcy	901 757,38	1 231 895,74
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 207,00	9 742,00
c) inne	20 892,91	47 409,08
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 984,52	122 474,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 984,52	122 474,44
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 984,52	122 474,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 984,52	122 474,44
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	364 000,00
Suma aktywów	4 510 788,51	4 483 027,96

Agneszka Złota

Prezes Zarządu

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BILANS – PASYWA - NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

PASywa	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	1 864 799,37	1 789 166,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 565 673,70	1 565 673,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	185 042,79	185 042,79
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	38 450,47	-
VIII. Zysk (strata) netto	75 632,41	38 450,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 645 989,14	2 693 861,00
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 389 441,16	1 427 737,02
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
c) pożyczki	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 389 441,16	1 427 737,02
a) kredyty i pożyczki	114 743,84	115 901,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 031 775,37	968 413,35
- do 12 miesięcy	1 031 775,37	968 413,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	224 024,04	318 438,38
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 893,00	9 619,00
h) z tytułu wynagrodzeń	15 000,00	15 000,00
i) inne	4,91	364,91
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 256 547,98	1 266 123,98
Suma pasywów	4 510 788,51	4 483 027,96

Agneszka Złota
 Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015

	Nota	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 387 090,73	3 816 401,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		7 387 090,73	3 816 401,01
II. Zmiana stanu produktów		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		7 501 606,09	3 804 154,42
I. Amortyzacja		689 560,00	371 593,42
II. Zużycie materiałów i energii		4 408,94	56,92
III. Usługi obce		6 707 952,15	3 355 844,08
IV. Podatki i opłaty		26 809,00	2 125,00
V. Wynagrodzenia		72 876,00	74 535,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży		-114 515,36	12 246,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		286 553,59	57 952,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		244 076,00	48 396,02
III. Inne przychody operacyjne		42 477,59	9 556,43
E. Pozostałe koszty operacyjne		19 884,25	1 261,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		19 884,25	1 261,20
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej		152 153,98	68 937,84
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		76 521,57	30 487,37
I. Odsetki, w tym:		71 576,82	30 487,37
II. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
III. Koszty zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		4 944,75	0,00
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej		75 632,41	38 450,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto		75 632,41	38 450,47
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto		75 632,41	38 450,47

Agneszka Teresta

Prezes Zarządu

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015

	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	75 632,41	38 450,47
II. Korekty razem:	1 342 877,67	2 087 779,81
1. Amortyzacja	689 560,00	371 593,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	22 695,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	337 189,53	-117 957,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 295,86	-245 382,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	354 424,00	2 056 829,98
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 418 510,08	2 126 230,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 524 000,00	-2 083 200,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 524 000,00	-2 083 200,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 524 000,00	-2 083 200,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	290 300,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	290 300,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-240 630,00
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	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-240 630,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	49 670,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-105 489,92	92 700,28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-105 489,92	92 700,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	122 474,44	29 774,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	16 984,52	122 474,44

Agneszka Tępińska

Przewodnicząca Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01- 31.12.2015 R.

	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	1 789 166,96	1 750 716,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 789 166,96	1 750 716,49
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 565 673,70	1 565 673,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 565 673,70	1 565 673,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1 Zmiany w posiadaniu akcji własnych	0,00	0,00
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	185 042,79	503 309,65
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	136 097,89
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	136 097,89
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	136 097,89
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-454 364,75
- pokrycia straty	0,00	-454 364,75
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	185 042,79	185 042,79
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	38 450,47	136 097,89
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	38 450,47	136 097,89
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	38 450,47	136 097,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-136 097,89
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	38 450,47	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-454 364,75
- korekty błędów podstawowych w tym:	0,00	0,00
- korekta różnic kursowych	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-454 364,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia strat z roku ubiegłego	0,00	454 364,75
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	38 450,47	0,00
8. Wynik netto	75 632,41	38 450,47
a) zysk netto	75 632,41	38 450,47
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 864 799,37	1 789 166,96
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 864 799,37	1 789 166,96

Agneszka Złota
Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

Przy opracowaniu zasad prowadzenia rachunkowości spółki, przyjęto założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłość działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Wszczęcie postępowania naprawczego lub zmiana formy prawnej spółki nie stanowi przeszkody do uznania, że działalność będzie kontynuowana.

2. Kapitał zakładowy

Kapitał akcyjny Spółki na 31.12.2015 r. składał się z 1.565.737 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.565.673,70 zł. W 2014 roku nie doszło do zmian kapitału podstawowego.

Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 17.02.2015 kształtowała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna	% posiadanych głosów
Filtronix Systems Limited	2 287 515,00	228 751,50	15%
Tomasz Kurek	2 253 000,00	225 300,00	14%
Pozostali inwestorzy	11 116 222,00	1 111 622,20	71%
	15 656 737,00	1 565 673,70	100%

3. Kapitały zapasowe i rezerwy – zmiany w ciągu roku obrotowego

	01.01.2015 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	31.12.2015 zł
Kapitał zapasowy	185 042,79	-	-	185 042,79
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwy	-	-	-	-
Razem	185 042,79	-	-	185 042,79

4. Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy.

5. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wyniósł 75 632,41 zł i zostanie przeznaczony na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.


Agneszka Zająca
Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

6. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie sfinansowane z dotacji	Oprogramowanie sfinansowane ze środków własnych	Oprogramowanie	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2015	1 728 500,00	3 228 000,00	0,00	-	4 956 500,00
Zwiększenia:	1 014 000,00	0,00	510 000,00	-	1 524 000,00
- nabycie	1 014 000,00	0,00	510 000,00	-	1 524 000,00
- przeniesienie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2015	2 742 500,00	3 228 000,00	510 000,00	-	6 480 500,00
Umorzenie na 01.01.2015	8 900,00	2 407 533,30	0,00	-	2 416 433,30
Zwiększenia	352 700,00	233 600,00	31 500,00	-	617 800,00
- amortyzacja	352 700,00	233 600,00	31 500,00	-	617 800,00
- przeniesienie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2015	361 600,00	2 641 133,30	31 500,00	-	3 034 233,30
Wartość netto	1 719 600,00	820 466,70	0,00	-	2 540 066,70
Stan na 01.01.2015	1 719 600,00	820 466,70	0,00	-	2 540 066,70
Stan na 31.12.2015	2 380 900,00	586 866,70	478 500,00	-	3 446 266,70

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



Agnieszka Złoty
Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

7. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Środki trwałe	Grunty (w tym prawo użytkowania wiczyzycznego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2015	-	-	239 200,00	-	-	-	-	239 200,00
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty	-	-	-	-	-	-	-	-
wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2015	-	-	239 200,00	-	-	-	-	239 200,00
Umorzenie na 01.01.2015	-	-	71 760,00	-	-	-	-	71 760,00
Zwiększenia:	-	-	71 760,00	-	-	-	-	71 760,00
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	71 760,00	-	-	-	-	71 760,00
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2015	-	-	143 520,00	-	-	-	-	143 520,00
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2015	-	-	167 440,00	-	-	-	-	167 440,00
Stan na 31.12.2015	-	-	95 680,00	-	-	-	-	95 680,00

Agneszka Tomaszewska
Prezes Zarządu

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

8. Środki trwałe – informacje uzupełniające

	31.12.2015	31.12.2014
	zł	zł
Środki trwałe własne	95 680,00	167 440,00
<i>w tym sfinansowane z dotacji</i>	95 680,00	167 440,00
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	95 680,00	167 440,00
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
	95 680,00	167 440,00

Spółka otrzymała dotację na sfinansowanie środków trwałych w wysokości 60% poniesionych kosztów. Amortyzacja w części sfinansowanej z dotacji jest naliczana równoległe z odpisem w pozostałe przychody operacyjne – „dotacja”.

9. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

10. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

10(a). Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka nie posiada aktywów przeznaczonych do obrotu.

10(b). Pożyczki udzielone i należności własne

Spółka nie udzieliła w okresie sprawozdawczym pożyczek.

10(c). Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności.

10(d). Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

11. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Spółka nie posiada takich aktywów finansowych.

Agneszka Zająca
Przewodnicząca Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

12. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy.

13. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Spółka nie udzieliła pożyczek. Ze względu na brak istotności nie naliczono odsetek od należności własnych.

14. Odpisy aktualizujące wartość należności / Pozostałe koszty operacyjne

W 2015 roku Zarząd uznał, iż Spółka nie posiada istotnych należności co do których zaistniałaby przesłanka nieściągalności i dla których należałoby dokonać odpisu aktualizującego.

15. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2015	31.12.2014
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Projekt informatyczny (oprogramowanie B2B) - dotacja POIG.08.02.00-02-039/14-00	1 014 000,00	364 000,00
	1 014 000,00	364 000,00
Przyjęte jako wartość niematerialną i prawną	1 014 000,00	364 000,00
Razem rozliczenia międzyokresowe	0,00	364 000,00

Dnia 30 lipca 2014 roku Spółka zawarła umowę o wartości 1.014.000,00 zł netto na realizację projektu informatycznego w zakresie realizacji zaawansowanego projektu klasy B2B. Na realizację projektu Spółka otrzymała dofinansowanie w wysokości 709.800,00 zł w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Na dzień 31.12.2015 Spółka zakończyła realizację powyższego projektu.

16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

Spółka nie zawiązała rezerw na przyszłe zobowiązania. W ocenie Zarządu nie ma przesłanek do ich utworzenia.

Agnieszka Zająca

Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec dostawców. Wszystkie zobowiązania handlowe i podatkowe wykazane w bilansie zostały uregulowane do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

18. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Spółka nie wycenia zobowiązań w wartości godziwej, gdyż różnica pomiędzy tą wyceną a zastosowaną przez Spółkę byłaby nieistotna dla sprawozdania finansowego. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Czas realizacji zobowiązań Spółki wynosi od 7 do 90 dni. Spółka na dzień 31.12.2015 nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Wartość godziwa na dzień bilansowy (*) zł
Zobowiązania krótkoterminowe		
pożyczki otrzymane	114 743,84	114 743,84
<i>w tym wartość nominalna</i>	80 000,00	80 000,00
<i>w tym odsetki naliczone</i>	34 743,84	34 743,84
weksle wyemitowane	224 024,04	224 024,04
<i>w tym wartość nominalna</i>	221 101,58	221 101,58
<i>w tym odsetki naliczone</i>	2 922,46	2 922,46

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Spółka w 2015 roku korzysta z pożyczek otrzymanych w latach ubiegłych. Wartość nominalna zobowiązania wynosi 80 tys. zł. W roku obrotowym dokonano naliczenia odsetek w wysokości 34 743,84 zł. Oprocentowanie pożyczek uwzględnia warunki rynkowe na dzień zawarcia umów i waha się w granicach 6-20%.

Ponadto Spółka pozyskuje finansowanie z emisji weksli – oprocentowanych lub z dyskontem. Koszty finansowania wyniosły w 2015 roku w granicach 7,5% wyemitowanych weksli. Odsetki nie są kapitalizowane. Podlegają spłacie na bieżąco. Koszt finansowy poniesiony w 2015 roku to 51 602,12 zł.

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka nie stosuje żadnych instrumentów zabezpieczających ryzyko finansowe, gdyż w ocenie Zarządu jest ono nieistotne.

Agneszka Złota
Prezes Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

22. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

W spółce nie występują tego typu zobowiązania.

23. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wartość rozliczenia międzyokresowego przychodów w kwocie 1.256.547,98 zł dotyczy otrzymanej dotacji na realizację projektów informatycznych. Spółka dokonuje rozliczenia dotacji w korespondencji z „Pozostałymi przychodami operacyjnymi – dotacje” wraz z dokonywaniem odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału dotacji w kosztach całkowitych projektu.

24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie dotyczy.

25. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem 2015 rok zł
- Usługi IT	36 700,00	-	36 700,00
- Usługi programistyczne	460 000,00	-	460 000,00
- Usługi reklamowe	4 046 503,70	-	4 046 503,70
- Pozostałe usługi obce	2 843 887,03	-	2 846 887,06
Przychody ze sprzedaży ogółem	7 387 090,73	-	7 387 090,73

Agneszka Ziemsta
Prezes Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

26. Koszty rodzajowe

	2015	2014
	zł	zł
Amortyzacja, w tym	689 560,00	371 593,42
- wartości niematerialnych i prawnych	617 800,00	299 833,42
- środków trwałych	71 760,00	71 760,00
Zużycie materiałów i energii	4 408,94	56,92
Usługi obce	6 707 952,15	3 355 844,08
- najem lokalu biurowego	8 400,00	10 600,00
- usługi administracyjne	43 600,00	81 800,00
- usługi IT	827 277,00	857 314,58
- usługi marketingowo-reklamowe	2 304 918,94	1 014 500,00
- usługi księgowo-kadrowe	14 050,00	69 320,00
- usługi agencji interaktywnej	410 000,00	1 096 00,00
- usługi bankowe	2 167,96	-
- usługi prawne, notarialne	5 992,00	-
- usługi graficzne	652,50	-
- obsługa domen i serwerów	12 473,48	-
- usługa udostępniania informacji	9 400,00	-
- usługi telekomunikacyjne	1 172,85	-
- usługi doradcze	114 853,40	-
- pozostałe usługi obce	2 952 994,02	226 306,72
Podatki i opłaty	26 809,00	2 125,00
Wynagrodzenia	72 876,00	74 535,00
- Zarząd	72 876,00	72 876,00
- zlecenia	-	1 659,00
Ubezpieczenia i inne świadczenia	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
	7 501 606,09	3 804 154,42
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	7 501 606,09	3 804 154,42

27. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2015	2014
Wyszczególnienie	zł	zł
- dotacja	244 076,00	48 396,02
- inne PPO	1,16	9 556,43
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	244 077,16	57 952,45

28. Zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

Agneszka Tomaszewska
 Prezes Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

29. Straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

30. Podatek dochodowy

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

	2015 zł
Zysk/(Strata) brutto	75 632,41
Przychody podlegające opodatkowaniu	7 429 568,32
Koszty bilansowe osiągnięte na terytorium RP	7 610 157,91
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-300 128,22
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(244 076,00)
Niezapłacone odsetki	(24 139,04)
Koszty operacyjne	(17 959,13)
Koszty komornicze	(1 492,00)
Odpisane należności	(6 389,05)
Wynagrodzenie Zarządu niewypłacone do 31.12.2015	(6 073,00)
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	7 310 029,69
Dochód do opodatkowania	119 538,63
Rozliczenie strat z roku 2012	(119 538,63)
Dochody z tytułu udziału w zyskach spółek osobowych	-
Podstawa opodatkowania	-
Podatek dochodowy (19%/19%)	-
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	-
	-

31. Podatek dochodowy odroczony

Spółka nie dokonała kalkulacji odroczonego podatku dochodowego ze względu na istotną niepewność co do jego rozliczenia w przyszłości.

32. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

33. Zobowiązania warunkowe

Agneszka Złota
Prezes Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

33(a). Gwarancje i poręczenia

Spółka nie udzieliła gwarancji ani poręczeń.

33(b). Pozostałe zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

34. Konsolidacja

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

35. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie podpisała umów, których nie uwzględniono w bilansie.

36. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

37. Zatrudnienie

Pracujący w latach	2015	2014
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	0	0
Pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
Pozostali	0	0
Zatrudnienie	0	0

38. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej	2015	2014
	zł	zł
Zarząd	72 876	72 876
Rada Nadzorcza	-	-

W 2015 roku Rada Nadzorcza nie pobrała wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.

Agneszka Zajączko

Prezes Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

39. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie wystąpiły transakcje inne niż wskazane powyżej.

40. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółka nie jest podmiotem wchodzącym w skład grupy kapitałowej, w związku z powyższym nie istnieją podmioty powiązane, z którymi dokonywano by transakcji.

41. Istotne transakcje ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

42. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie biegłego rewidenta w zakresie badania sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniosło ... zł. 4.300 zł

43. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

44. Kursy wymiany walut obcych

Spółka nie dokonuje transakcji z podmiotami zagranicznymi.


Agnieszka Zemsta

Prezes Zarządu

Agnieszka Zemsta

Prezes Zarządu

Główny Księgowy


Anna Lis

CMM Sp. z o. o.

Główny Księgowy

Wrocław, dn. 31.03.2016 r.