

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.*

Nazwa: Luxima Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa, ul. Nowy Świat 28/24

Luxima S.A. wpisana została w dniu 13 lipca 2010 roku do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000358140.

Luxima S.A. powstała w dniu 13 lipca 2010 roku w wyniku przekształcenia spółki pod firmą „Luxima 2” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ełku wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000247421.

Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 STYCZNIA 2016 i kończący się 31 GRUDNIA 2016 R.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Sprawozdanie za rok 2016 jest sprawozdaniem jednostkowym.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stwierdza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zważywszy, że w prezentowanym bilansie wykazano stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Zarząd proponuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia Spółki.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i żadna z powyższych sytuacji nie wystąpiła.

7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest w metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki 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.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Środki trwałe 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 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.

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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne jednorazowo amortyzowane w momencie oddania do używania, natomiast składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. W ciągu roku odpisuje się je w koszty ustalając stan każdego z nich i korygując koszty o wartość tego stanu na koniec każdego miesiąca.



Półprodukty i produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się w wysokości materiałów bezpośrednich. W ciągu roku odpisuje się je w koszty w ustalając stan każdego z nich i korygując koszty o wartość tego stanu na koniec każdego miesiąca.

Wyroby gotowe na dzień bilansowy wycenia się w koszcie wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Zaliczki na dostawy na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe
  - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
  - pożyczki udzielone i należności własne,
  - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
  - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
2. Zobowiązania finansowe
  - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
  - pozostałe zobowiązania finansowe.

#### *Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej. Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

#### *Pożyczki udzielone i należności własne*

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

*Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

*Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży*

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

*Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

*Pozostałe zobowiązania finansowe*

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej są wyceniane na dzień bilansowy według kursu średniego ustalanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień, natomiast w ciągu roku według zasady „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

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.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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.

Zobowiązania nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży są uznawane 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

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

*mgr Jadwiga Godlewska*

**KANCELARIA**

**AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"**

*mgr Jadwiga Godlewska*

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154



## WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	1 128 308,78	1 655 753,38	257 857,89	395 658,90
Zysk (strata) ze sprzedaży	-557 617,39	-598 057,70	-127 435,01	-142 911,90
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-374 674,91	-2 676 151,62	-85 626,28	-639 493,31
Zysk (strata) brutto	-448 633,59	-2 705 771,95	-102 528,42	-646 571,39
Zysk (strata) netto	-712 101,59	-2 705 771,95	-162 740,04	-646 571,39
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-752 511,79	-24 785,07	-171 975,18	-5 922,64
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-263 064,36	55 825,80	-60 119,38	13 340,14
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	1 000 000,00	-11 740,83	2285 34,86	-2 805,59
Przeplwy pieniężne netto razem	-15 576,15	19 299,90	-3 559,69	4 611,90
Aktywa trwałe	1 501 447,79	1 575 073,35	339 386,93	369 605,39
Aktywa obrotowe	1 238 060,37	726 026,02	279 850,90	170 368,65
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	795 147,50	302 711,30	179 734,97	71 033,98
Kapitał własny	405 972,21	118 073,80	91 765,87	27 707,10
Kapitał podstawowy	1 758 400,00	758 400,00	397 468,35	177 965,51
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 089 167,92	2 111 892,57	472 235,06	495 574,93

Do przeliczenia danych finansowych zastosowano następujące kursy:

dla pozycji bilansowych - średni kurs NBP z ostatniego dnia roku:

2015 - 1 EUR = 4,2615 PLN

2016 - 1 EUR = 4,4240 PLN

dla pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - średnia arytmetyczna kursów średnich NBP na dzień kończący każdy miesiąc danego roku obrotowego:

2015 - 1 EUR = 4,1848 PLN

2016 - 1 EUR = 4,3757 PLN

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono

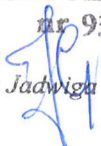
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska



KANCELARIA  
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"  
mgr Jadwiga Godlewska  
05-800 Grójec, Os. Polna bl. 9  
05-800 Grójec, ul. Niepodległości 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670106154





**Bilans na dzień 31.12.2016 roku**

Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 501 447,79</b>	<b>1 575 073,35</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,08</b>	<b>0,08</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,08	0,08
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 200 889,71</b>	<b>994 114,27</b>
1	<b>Środki trwałe</b>	<b>937 025,35</b>	<b>993 314,27</b>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	135 000,00	135 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	778 520,97	813 133,59
	c) urządzenia techniczne i maszyny	21 879,27	41 894,32
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	1 625,11	3 286,36
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>263 864,36</b>	<b>800,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>300 558,00</b>	<b>580 959,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	300 558,00	580 959,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 238 060,37</b>	<b>726 026,02</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>277 718,18</b>	<b>306 564,34</b>
1	<b>Materiały</b>	<b>244 843,41</b>	<b>287 970,08</b>
2	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>15 451,81</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Produkty gotowe</b>	<b>11 614,52</b>	<b>18 594,26</b>
4	<b>Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

5	Zaliczki na dostawy i usługi	5 808,44	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>795 147,50</b>	<b>302 711,30</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>162 257,00</b>	<b>7 257,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	7 257,00	7 257,00
	- do 12 miesięcy	7 257,00	7 257,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	155 000,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>632 890,50</b>	<b>295 454,30</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	512 282,36	194 076,58
	- do 12 miesięcy	512 282,36	194 076,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	120 608,14	101 377,72
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>52 317,18</b>	<b>67 893,33</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>52 317,18</b>	<b>67 893,33</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	45 000,00	45 000,00
	- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3) udzielone pożyczki	45 000,00	45 000,00
	- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 317,18	22 893,33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 291,01	19 867,16
	- inne środki pieniężne	3 026,17	3 026,17
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>112 877,51</b>	<b>48 857,05</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>2 739 508,16</b>	<b>3 301 099,37</b>

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

*mgr Jadwiga Godlewska*

**KANCELARIA**

**AUDITINGU I PODATKÓW "ALFA"**

**mgr Jadwiga Godlewska**

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległość 30

NIP: 797-000-38-63, Regon: 670105154

Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>405 972,21</b>	<b>1 118 073,80</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>1 758 400,00</i>	<i>758 400,00</i>
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>4 978 618,11</i>	<i>4 978 618,11</i>
	- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000 000,00</i>
	- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-5 618 944,31</i>	<i>-2 913 172,36</i>
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-712 101,59</i>	<i>-2 705 771,95</i>
<i>VII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 333 535,95</b>	<b>2 183 025,57</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>206 285,18</i>	<i>71 133,00</i>
<i>1</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0,00</i>	<i>16 933,00</i>
<i>2</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
<i>3</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>206 285,18</i>	<i>54 200,00</i>
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	206 285,18	54 200,00
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>2</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>3</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>2 089 167,92</i>	<i>2 111 892,57</i>
<i>1</i>	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<i>2</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<i>3</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>2 089 167,92</i>	<i>2 111 892,57</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	156 905,47
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	775 117,34	421 455,61
	- (1) do 12 miesięcy	775 117,34	421 455,61
	- (2) 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, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 050 721,64	737 373,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	149 149,15	153 933,21

29

	i) inne	114 179,79	642 225,28
4	<b>Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	38 082,85	0,00
1	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00
2	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	38 082,85	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	38 082,85	0,00
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>2 739 508,16</b>	<b>3 301 099,37</b>

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

*mgr Jadwiga Godlewska*

**KANCELARIA  
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"  
mgr Jadwiga Godlewska  
05-800 Grójec, Os. Półna bl. 9  
05-800 Grójec, ul. Niepodległości 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 870106184**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>1 128 308,78</b>	<b>1 655 753,38</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 136 516,51	1 305 100,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	-8 207,73	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	350 652,90
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 685 926,17</b>	<b>2 253 811,08</b>
I	Amortyzacja	56 288,92	232 987,76
II	Zużycie materiałów i energii	726 214,13	522 427,37
III	Usługi obce	127 260,91	235 141,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 363,21	52 256,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	613 594,84	743 449,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 522,63	102 731,29
	- emerytalne	55 501,45	55 720,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 681,53	22 162,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	342 654,25
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-557 617,39</b>	<b>-598 057,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>366 810,34</b>	<b>21 667,54</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 879,15
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	366 810,34	1 788,39
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>183 867,86</b>	<b>2 099 761,46</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 953 489,23
III	Inne koszty operacyjne	183 867,86	146 272,23
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-374 674,91</b>	<b>-2 676 151,62</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 063,55</b>	<b>11 118,41</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,27	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 063,28	11 118,41
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>75 022,23</b>	<b>40 738,74</b>
I	Odsetki, w tym	68 192,23	40 738,74
	- dla jednostek powiązanych	57 876,95	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	6 830,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-448 633,59</b>	<b>-2 705 771,95</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>263 468,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto (I- J-K)</b>	<b>-712 101,59</b>	<b>-2 705 771,95</b>

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

BIEGLY REWIDENT

9322  
mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA  
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"  
mgr Jadwiga Godlewska  
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9  
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154





LUXIMA S.A.

ul. Nowy Świat 28/24

00-373 Warszawa

NIP: 8481555849

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 118 073,80	2 823 845,75
	- korekty błędów poprzednich okresów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 118 073,80	2 823 845,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	758 400,00	3 792 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	-3 033 600,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	1 000 000,00	111 600,00
	- rejestracja kapitału podstawowego w KRS	1 000 000,00	111 600,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 033 600,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	3 033 600,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 758 400,00	758 400,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 978 618,11	1 945 018,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 033 600,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 033 600,00
	- ze zmniejszenia wartości nominalnej akcji	0,00	3 033 600,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 978 618,11	4 978 618,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (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	1 000 000,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 000 000,00	1 000 000,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 000 000,00
	- emisji akcji	0,00	1 000 000,00

	- przeniesienie z kapitału zapasowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	1 000 000,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 000 000,00
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
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	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	-2 913 172,36	-1 794 057,57
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-2 913 172,36	-1 794 057,57
	a) zwiększenia (z tytułu)	-2 705 771,95	-1 119 114,79
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 705 771,95	-1 119 114,79
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 618 944,31	-2 913 172,36
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 618 944,31	0,00
6.	Wynik netto	-712 101,59	-2 705 771,95
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-712 101,59	-2 705 771,95
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	405 972,21	1 118 073,80
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	405 972,21	1 118 073,80

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA  
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"  
mgr Jadwiga Godlewska  
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9  
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105164



LUXIMA S.A.  
 ul. Nowy Świat 28/24  
 00-373 Warszawa  
 NIP: 8481555849

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Zysk (strata) netto	-712 101,59	-2 705 771,95
II.	Korekty razem:	-40 410,20	2 680 986,88
1	Amortyzacja (+)	56 288,92	232 987,76
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	68 191,96	40 738,74
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	0,00	1 868 594,21
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	135 152,18	54 200,00
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	28 846,16	74 152,05
7	Zmiana stanu należności (+/-)	-492 436,20	-9 751,14
8	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	134 180,82	414 666,75
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	254 463,39	5 398,51
10	Inne korekty (+/-)	-225 097,43	0,00
III.	<i>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</i>	<i>-752 511,79</i>	<i>-24 785,07</i>

24

LUXIMA S.A.  
 ul. Nowy Świat 28/24  
 00-373 Warszawa  
 NIP: 8481555849

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I	Wpływy wartości niematerialnych i prawnych	0,00	56 625,80
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	56 625,80
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	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	263 064,36	800,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	263 064,36	800,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	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	0,00
X	<i>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	<i>-263 064,36</i>	<i>55 825,80</i>

LUXIMA S.A.  
 ul. Nowy Świat 28/24  
 00-373 Warszawa  
 NIP: 8481555849

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I	Wpływy	1 000 000,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	11 740,83
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	6 074,20
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	5 666,63
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
X	<i>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>-11 740,83</i>
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-15 576,15	19 299,90
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-15 576,15	19 299,90
	zmiana stanu srodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	22 893,33	3 593,43
G	Środki pieniężne na koniec okresu	7 317,18	22 893,33
	- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik Jednostki:

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA  
 AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-800 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-800 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

*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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych oraz ich amortyzacji w roku 2016 przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do informacji dodatkowej.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

*2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.*

W roku 2016 nie dokonywano w/w odpisów aktualizujących.

*3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.*

Pozycja ta w Jednostce nie występuje.

*4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów takich Jednostka nie posiada .

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

W roku 2016 Spółka nie użytkowała takich aktywów na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

*6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.*

Jednostka nie posiada w/w papierów wartościowych i praw.



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

Pozycja taka w Jednostce w roku bieżącym nie występowała.

*8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.*

Zgodnie ze statutem kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.758.400,00 zł (jeden milion siedemset pięćdziesiąt osiem tysięcy czterysta złotych) i dzieli się na 87.920.000 (osiemdziesiąt siedem milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy) równych i niepodzielnych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,02 zł (dwa grosze) każda, w tym:

- a) 8.340.000 akcji serii A o numerach od A 1 do A 8.340.000;
- b) 4.660.000 akcji serii B o numerach od B 1 do B 4.660.000;
- c) 1.700.000 akcji serii C o numerach od C 1 do C 1.700.000;
- d) 1.700.000 akcji serii D o numerach od D 1 do D 1.700.000;
- e) 16.400.000 akcji serii F o numerach od F 1 do F 16.400.000;
- f) 5.120.000 akcji serii G o numerach od G 1 do G 5.120.000.
- g) 50.000.000 akcji serii H o numerach od H 1 do H 50.000.000.

Akcje nie są uprzywilejowane.

Wszystkie akcje są akcjami na okaziciela, w związku z tym informacja o strukturze akcjonariatu jest Spółce znana jedynie na dzień Walnych Zgromadzeń, pod warunkiem, że reprezentowany jest na nich cały kapitał zakładowy.

W roku 2015 na podstawie uchwały nr 12 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 27 maja 2015 roku podwyższono kapitał Spółki o kwotę nie większą niż 1 000 000 zł. w drodze emisji nie więcej niż 50 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,02 zł. za każdą akcję.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 09.12.2016 r.

*9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.*

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*10/ Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

W roku obrotowym 2016 poniesiono stratę netto w wysokości 712 101,59 zł. Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

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

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 933,00	0,00	0,00	16 933,00	0,00
2	Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	54 200,00	161 318,18	0,00	9 233,00	206 285,18
	Razem	71 133,00	161 318,18	0,00	26 166,00	206 285,18

12/ 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,

Brak zobowiązań długoterminowych.

13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na nieruchomości Spółki zabezpieczono zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Prezydenta Miasta Ełk, byłych pracowników Spółki i kontrahentów.

Na ruchomościach Spółki zabezpieczono zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego.

14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie (tytuły)		
	2016 r.	2015 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	413 435,51	629 816,05
<i>a) Długoterminowe</i>	<i>300 558,00</i>	<i>580 959,00</i>
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	580 959,00
<i>b) Krótkoterminowe</i>	<i>112 877,51</i>	<i>48 857,05</i>
- ubezpieczenia majątkowe	4,366,53	5 319,92
- korekta VAT za złe długi	92 189,44	40 640,90
- VAT do rozliczenia w nast. okresach	15187,21	578,21
- dozór techniczny	0,00	30,38
- koszty roku następnego	1 134,33	2865,85
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 082,85	0,00

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

Brak takich pozycji w bilansie.

16/ Łączna kwota 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.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Jednostce w 2016 roku nie występowały.

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,



- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Brak składników aktywów wycenianych w wartości godziwej.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /rynkı geograficzne/ przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

STRUKTURA SPRZEDAŻY						
Przychód netto ze sprzedaży	Ogółem za rok		w tym poza granice UE za rok		w tym do państw UE za rok	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Wyrobów	1 066 662,50	1 273 285,37	22 484,21	249 090,60	21 061,74	136 909,71
Usług	69 854,01	31 815,11	0,00	0,00	750,51	0,00
Towarów i materiałów	0,00	350 652,90	0,00	2 784,45	0,00	549,84
<i>Razem</i>	<i>1 136 516,51</i>	<i>1 655 753,38</i>	<i>22 484,21</i>	<i>251 875,05</i>	<i>21 812,25</i>	<i>137 459,55</i>

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym Jednostka nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

*4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W roku obrotowym 2016 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2015 Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych w magazynach, które były niepełnowartościowe. Wartość dokonanych odpisów wyniosła 30 805,19 zł.

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

Żadna z powyższych okoliczności nie występuje.

*6/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*

Wykazano w tabeli nr 3 załączonej do sprawozdania.

*7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

W roku 2016 Spółka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 263 064,36 zł. Brak kosztów finansowania zewnętrznego zawartych w koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie.

*8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie dotyczy Jednostki.

*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.*

W roku 2016 Spółka nie, innych niż opisane w pkt. 7 powyżej, nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje takich nakładów w przyszłym roku obrotowym.

*10/ Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Brak takich pozycji.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

4. 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 ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura środków pieniężnych dla bilansu.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

Informacje o:

*1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Jednostka nie zawierała tego rodzaju umów.

*2/ Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Transakcje tego rodzaju w jednostce nie wystąpiły.

*3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Zatrudnienie w 2016 roku:

- a) pracownicy administracyjni – 4,92 osoby
- b) pracownicy produkcyjni – 10,33 osoby

Zatrudnienie w 2015 roku:

- a) pracownicy administracyjni – 5,58 osób
- b) pracownicy produkcyjni – 10,16 osób

*4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.*

Spółka, w okresie objętym sprawozdaniem, wypłaciła wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu w wysokości 51 706 zł netto.

*5/ Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.*

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze wyżej wymienionym osobom.

*6/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,*
- b) inne usługi poświadczające,*
- c) usługi doradztwa podatkowego,*
- d) pozostałe usługi.*

Za wykonanie usług obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego zostanie wypłacone wynagrodzenie w wysokości 7 500,00 zł netto .

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Informacje o:

*1/ Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Takie zdarzenia nie miały miejsca.

*2/ Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.*

W dniu 28 kwietnia 2017 r. na podstawie aktu notarialnego nr 2944/2017, sporządzonego w kancelarii notarialnej przy ul. Łuckiej w Warszawie przed notariuszem Jolantą Gardocką, Spółka zawarła umowę sprzedaży nieruchomości, położonej w Ełku przy ul. Okrężnej, stanowiącej działkę gruntu nr 2753/32 o powierzchni 0,3000 ha (księga wieczysta nr OL1E/00038038/3) za cenę 2 000 000,00 zł netto (2 460 000,00 zł brutto).

Kwota 2 460 000,00 zł została złożona przez kupującego do depozytu Kancelarii Notarialnej prowadzonej przez notariuszy Jolantę Gardocką i Beatę Otkąła i następnie wypłacona przez notariusza na rachunki bankowe wierzycieli Spółki w następujący sposób:

- kwota 449 080,000 zł na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu zaległych składek na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych,
- kwota 117 511,58 zł na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu zaległych składek na Fundusz Ubezpieczenia Zdrowotnego,
- kwota 27 351,80 zł na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu zaległych składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- kwota 200 210,00 zł na rachunek Urzędu Skarbowego w Ełku z tytułu zaległości w zapłacie podatku od towarów i usług,
- kwota 200 000,00 zł na rachunek Urzędu Skarbowego w Ełku z tytułu zaległości w zapłacie podatku dochodowego od osób fizycznych,
- kwota 100 000,00 zł na rachunek Urzędu Miasta w Ełku z tytułu zaległości w zapłacie podatku od nieruchomości,
- kwota 1 300 846,62 zł na rachunek LED Lease SA z tytułu niezapłaconych faktur oraz należnej do zwrotu kaucji,
- kwota 15 000,00 zł na rachunek Tech Invest Group SA z tytułu zapłaty za świadczone usługi doradcze,
- kwota 15 000,00 zł na rachunek Kancelarii Auditingu i Podatków ALFA mgr Jadwiga Godlewska z tytułu niezapłaconych faktur,
- kwota 35 000,00 zł na rachunek Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Ełku Adama Ciesielskiego celem zapłaty wierzytelności dochodzonych w sprawach egzekucyjnych KM 217/16, KM 102/16 i KM 1479/15.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

Brak takich zdarzeń.

4/ Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za obydwa lata są porównywalne

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Informacje o:

1/ 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.

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce nie wystąpiła.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

- w dniu 8 lutego 2016 roku Spółka, jako Dłużnik, powzięła informację o zmianie wierzyciela dotyczącego zobowiązania na łączną kwotę 485 670,64 zł., wierzytelność ta została nabyta przez dotychczasowego akcjonariusza Spółki - 4 Better Life S.A.,
- w dniu 15 marca 2016 roku 4 Better Life S.A. wpłacił na rachunek bankowy Spółki kwotę 1 000 000 zł. tytułem: wpłaty na kapitał zgodnie z umową inwestycyjną, wpłata została przeznaczona na pokrycie emisji akcji serii H,
- w dniu 15 marca 2016 roku Luxima S.A. spłaciła część wierzytelności nabytej przez 4 Better Life S.A. - kwota spłaty 299 000 zł.
- W dniu 15 marca 2016 roku Luxima S.A. zapłaciła do 4 Better Life S.A. kaucję w kwocie 155 000,00 zł.

- w dniu 31 marca 2016 roku Luxima S.A. jako Dłużnik i 4 Better Life S.A. jako wierzyciel zawarli umowę umorzenia pozostałej części wierzytelności w łącznej kwocie 194 635,02 zł. (kwota główna: 126 000 zł. wraz z naliczonymi odsetkami),

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Na koniec roku obrotowego Jednostka nie posiada takich udziałów.

4/ 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:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Ta pozycja Jednostki nie dotyczy.

5/ Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Ta pozycja Jednostki nie dotyczy.

6/ Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Jednostka nie posiada takich informacji.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

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

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) 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.

Żadna z powyższych sytuacji nie miała miejsca w 2016 roku.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stwierdza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Zważywszy, że w prezentowanym bilansie wykazano stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Zarząd proponuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia Spółki.



## 10. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

11. Ujawnienia wymagane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 228 poz. 1508)

## 1.

Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne	31.12.2016
- środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	4 291,01 zł.
- pożyczki udzielone	45 000,00 zł.

Pożyczki udzielone i należności własne	31.12.2015
- środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	22 893,33 zł.
- pożyczki udzielone	45 000,00 zł.

Pożyczki i należności własne są oprocentowane stopą zmienną. W 2016 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych i należności własnych. Brak naliczonych odsetek zarówno w roku 2016 jak i 2015.

## 2.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Spółka nie posiada innych zobowiązań finansowych w rozumieniu przedmiotowego rozporządzenia.

## 3.

Kapitał z aktualizacji wyceny

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak i w okresie porównywalnym nie tworzone kapitału z aktualizacji wyceny, gdyż nie wystąpiły przesłanki aktualizacji posiadanych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

## 4.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka nie wdrożyła formalnych zasad zarządzania ryzykiem finansowym. W obecnej sytuacji finansowej dąży przede wszystkim do uzgodnienia spłat przeterminowanych zobowiązań.

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych:

**BIEGLY REWIDENT**  
nr 9322  
*mgr Jadwiga Godlewska*

**KANCELARIA**  
**AUDITINGU I PODATKÓW "ALFA"**  
**mgr Jadwiga Godlewska**  
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9  
05-600 Grójec, ul. Niepodległość 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 870105154

Kierownik jednostki:



LUXIMA S.A.  
 ul. Nowy Świat 28/24  
 00-373 Warszawa  
 NIP: 8481555849

Tabela 1

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2016

Wyszczególnienie	Wartość brutto					Umorzenie					Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00	0,00	0,00
Wartość firmy					0,00					0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	3 415 894,04			3 415 893,96	0,08				3 415 893,96	0,08	0,08	0,08
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00
Ogółem	3 415 894,04	0,00	0,00	3 415 893,96	0,08	3 415 893,96	0,00	0,00	3 415 893,96	0,08	0,08	0,08

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki:

**BIEGŁY REWIDENT**

4179322

*mgr Jadwiga Godlewska*

KANCELARIA  
 AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

*mgr Jadwiga Godlewska*

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9  
 05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30  
 NIP: 797-000-38-53. Regon: 670106164



LUXIMA S.A.

ul. Nowy Świat 28/24  
00-373 Warszawa  
NIP: 848155849

Tabela 2

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Wartość brutto				Umorzenie				Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunt	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 351 885,25	0,00	0,00	1 351 885,25	538 751,66	34 612,62	0,00	573 364,28	813 133,59	778 520,97
Urządzenia techniczne i maszyny	700 557,63	0,00	0,00	700 557,63	658 663,31	20 015,05	0,00	678 678,36	41 894,32	21 879,27
Środki transportu	22 012,47	0,00	0,00	22 012,47	22 012,47	0,00	0,00	22 012,47	0,00	0,00
Inne środki trwałe	22 148,12	0,00	0,00	22 148,12	18 861,76	1 661,25	0,00	20 523,01	3 286,36	1 625,11
Środki trwałe w budowie	800,00	263 064,36	0,00	263 864,36					800,00	263 864,36
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Ogółem	2 232 403,47	263 064,36	0,00	2 495 467,83	1 238 289,20	56 288,92	0,00	1 294 578,12	994 114,27	1 200 889,71

Data podpisu : 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki

**BIEGLY REWIDENT**

nr 9322

  
mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA  
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"  
mgr Jadwiga Godlewska  
05-600 Grójec, Os. Pólna bl. 9  
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30  
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154



## Różnice między wynikiem bilansowym a podstawą opodatkowania za rok 2016

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-448 633,59
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	222 359,82
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>10 806,75</i>
	- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00
	- pozostałe przychody niepodatkowe	1 573,75
	- rozwiązanie rezerwy	9 233,00
	<i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>369 987,89</i>
	- amortyzacja NKUP	0,00
	- odsetki budżetowe	6 082,73
	- aktualizacja wartości obligacji	0,00
	- naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki	57 876,95
	- rezerwa na koszty sądowe	161 318,18
	- niewypłacone wynagrodzenie	33 507,44
	- niezapłacony ZUS	87 397,46
	- VAT NKUP	0,00
	- odsetki naliczone od zobowiązań	62,55
	- koszty Rady Nadzorczej NKUP	0,00
	- różnice kursow z wyceny bilansowej	605,55
	- pozostałe koszty NKUP	23 136,91
	<i>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	<i>-136 821,32</i>
	- koszty rat leasingu	0,00
	- amortyzacja podatkowa	0,00
	- wypłacone wynagrodzenie+narzuty	-80 699,45
	- zapłata zobowiązań z 2015 r	-56 121,87
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic.	-226 273,77
4	Odliczenia od dochodu:	
5	Podstawa opodatkowania	-226 274

Data podpisu: 09.06.2017 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Kierownik jednostki:

BIEGLY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA  
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

