

# **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI**

**Advanced Ocular Sciences Spółka Akcyjna**

**Plac Powstańców Śląskich nr 1, lok. 201  
53- 329 Wrocław**

**za okres obrotowy**

**od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku**

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Prezes Zarządu

Edward Misek

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Ewelina Dziaduś

podpis:.....*Ewelina Dziaduś*.....

Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPÓŁKI**

**Advanced Ocular Sciences Spółka Akcyjna**

**Plac Powstańców Śląskich nr 1, lok. 201  
53- 329 Wrocław**

**za okres  
od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego.

Na skonsolidowane sprawozdanie finansowe składają się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 13.444.834,00 zł.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący stratę netto w kwocie 651.535,62 zł.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujące stan kapitału własnego w kwocie 13.152.296,84 zł.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący stan środków pieniężnych netto na sumę 32.813,15 zł.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Edward Misek

Prezes Zarządu

podpis:.....

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

<i>Nazwa:</i>	Advanced Ocular Sciences Spółka Akcyjna
<i>Adres:</i>	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich nr 1, lok. 201
<i>Przedmiot działalności:</i>	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
<i>Rejestr sądowy:</i>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Miejscowość:</i>	Wrocław
<i>Numer:</i>	0000379621

### 2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z statutem spółki czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

### 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### 5. Założenie kontynuacji działalności:

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

### 6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

### 7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

#### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

### **Zasady wyceny aktywów i pasywów:**

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **1. Środki pieniężne**

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

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

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

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

### **2. Należności i zobowiązania:**

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

### **3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych**

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

### **4. Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

### **5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

### **6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.**

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest

przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

#### **7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

#### **8. Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

#### **9. Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

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

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

#### **10. Wyroby gotowe**

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

#### **11. Produkcja w toku**

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

## **12. Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

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

## **13. Kapitały własne**

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

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

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

## **14. Rezerwy**

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie

konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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

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

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

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

#### **15. Przychody ze sprzedaży**

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

#### **16. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

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

#### **17. Przychody i koszty finansowe**

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

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

#### **18. Zyski i straty nadzwyczajne**

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

#### **19. Podatek dochodowy**

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

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

#### **20. Wynik finansowy**

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



**21. Rachunek zysków i strat**

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**22. Rachunek przepływów pieniężnych**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Prezes Zarządu

Edward Misek

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Ewelina Dziadus

podpis: *Ewelina Dziadus*.....

Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

## BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 020 063,16</b>	<b>5 708 360,96</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>473,80</b>	<b>5 698 710,96</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0,00	0,00
2.	<i>Wartość firmy</i>	0,00	5 698 710,96
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	473,80	0,00
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 961,36</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	5 961,36	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 961,36	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>	0,00	0,00
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	6 000 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	6 000 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	6 000 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 628,00</b>	<b>9 650,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	13 628,00	9 650,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00

Miejscowość: Wrocław

Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misek  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Ewelina Dziaduś

Ewelina Dziaduś

**BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2015 r.**

AKTYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 169 340,89</b>	<b>7 736 473,04</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>188 742,50</b>
1.	<i>Materiały</i>	0,00	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>	0,00	188 742,50
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>970 343,54</b>	<b>14 917,39</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	970 343,54	14 917,39
	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) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	69 044,00	5 819,60
	c) inne	901 299,54	9 097,79
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>198 997,35</b>	<b>7 532 813,15</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	198 997,35	7 532 813,15
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	198 092,68	7 500 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	198 092,68	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 500 000,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	904,67	32 813,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	904,67	32 813,15
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>7 189 404,05</b>	<b>13 444 834,00</b>

Miejscowość: Wrocław  
 Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misek  
 Prezes Zarządu

BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2015 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 110 782,46</b>	<b>13 152 296,84</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000 000,00	17 500 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	31 541,37	224 591,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 000 000,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 201 618,43	-3 920 758,91
VIII.	Zysk (strata) netto	-719 140,48	-651 535,62
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>95 319,49</b>
<b>C.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 078 621,59</b>	<b>197 217,67</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 423,00	3 500,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 823,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	10 600,00	3 500,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	10 600,00	3 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 004 722,60	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 004 722,60	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 004 722,60	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	61 475,99	193 717,67
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	61 475,99	193 717,67
	a) kredyty i pożyczki	30 216,99	158 244,98
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 077,06	34 227,69
	- do 12 miesięcy	11 077,06	34 227,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 697,94	1 245,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	2 484,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>7 189 404,05</b>	<b>13 444 834,00</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misek  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Ewelina Dziaduś

Ewelina Dziaduś

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SKONSOLIDOWANY**  
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>619 449,73</b>	<b>388 259,10</b>
I.	Amortyzacja	1 530,70	300 238,30
II.	Zużycie materiałów i energii	24 641,81	0,00
III.	Usługi obce	345 598,80	57 844,36
	Podatki i opłaty, w tym:	68 191,82	19 649,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	132 269,99	10 527,44
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 124,08	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 092,53	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-619 449,73</b>	<b>-388 259,10</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>955,43</b>	<b>9 837,49</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	612,98
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	955,43	9 224,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 214,27</b>	<b>831 968,64</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	830 257,14
III.	Inne koszty operacyjne	2 214,27	1 711,50
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-620 708,57</b>	<b>-1 210 390,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 436,52</b>	<b>770 134,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odselki, w tym:	10 436,52	2 753,73
	- od jednostek powiązanych	7 791,09	2 468,22
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	767 380,58
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>117 241,43</b>	<b>118 703,19</b>
I.	Odselki, w tym:	102 177,80	34 229,99
	- od jednostek powiązanych	457,97	4 027,99
II.	Strata ze zbycia inwestycji	9 900,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	5 163,63	84 473,20
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>4 950,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>-727 513,48</b>	<b>-554 009,13</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J+/-K)</b>	<b>-727 513,48</b>	<b>-554 009,13</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>2 207,00</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczoney</b>	<b>-8 373,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>95 319,49</b>
<b>P.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-719 140,48</b>	<b>-651 535,62</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misek  
Prezes Zarządu

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SKONSOLIDOWANY**  
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-719 140,48</b>	<b>-651 535,62</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>-12 527,59</b>	<b>406 766,41</b>
1.	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	95 319,49
2.	Amortyzacja	1 530,70	300 238,30
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	8 103,20
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 584,88	64 726,26
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 900,00	-772 943,56
6.	Zmiana stanu rezerw	5 823,00	-13 250,00
7.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu należności	-140 110,46	897 364,54
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 240,29	-161 142,39
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 496,00	-8 834,00
11.	Inne korekty		-2 805,43
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>-731 668,07</b>	<b>-244 769,21</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>98 600,00</b>	<b>5 600,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	100,00	5 600,00
a)	w jednostkach powiązanych	100,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	5 600,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	5 600,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	98 500,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>294 965,66</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 965,86	0,00
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	287 000,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-196 365,66</b>	<b>5 600,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>1 021 000,00</b>	<b>272 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	198 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	71 000,00	74 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	950 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>106 987,97</b>	<b>2 992,19</b>
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	41 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	65 987,97	2 992,19
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>914 012,03</b>	<b>269 007,81</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-14 021,90</b>	<b>29 838,60</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-14 021,90</b>	<b>29 838,60</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 926,57</b>	<b>2 974,55</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>904,67</b>	<b>32 813,15</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Wrocław  
Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misek  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Ewelina Dziaduś

Ewelina Dziaduś

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SKONSOLIDOWANE

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>829 922,94</b>	<b>6 110 782,46</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>829 922,94</b>	<b>6 110 782,46</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	13 500 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	13 500 000,00
	- emisji akcji	0,00	13 500 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>17 500 000,00</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>31 541,37</b>	<b>31 541,37</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	193 050,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	193 050,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej (adagio)	0,00	193 050,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- aktualizacji zbytych środków własnych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji	0,00	0,00
4.2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>31 541,37</b>	<b>224 591,37</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000 000,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 000 000,00	-6 000 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	6 000 000,00	7 500 000,00
	- nowa emisja akcji	6 000 000,00	0,00
	- wpłaty na podwyższenie kapitału	0,00	7 500 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 500 000,00
6.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-774 131,30</b>	<b>-3 920 758,91</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	774 131,30	3 920 758,91
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 201 618,43	3 920 758,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00
7.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>3 201 618,43</b>	<b>3 920 758,91</b>
7.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 201 618,43</b>	<b>-3 920 758,91</b>
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>-719 140,48</b>	<b>-651 535,62</b>
a)	Zysk netto	0,00	0,00
b)	Strata netto	-719 140,48	-651 535,62
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 110 782,46</b>	<b>13 152 296,84</b>
	Proponowany podział zysku netto		0,00
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 110 782,46</b>	<b>13 152 296,84</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Mišek  
Prezes Zarządu

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

#### Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zależki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	812,20	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	5 998 643,12	0,00	0,00	5 998 643,12
- zakup	0,00	5 998 643,12	0,00	0,00	5 998 643,12
Zmniejszenia w tym:	0,00	812,20	0,00	0,00	812,20
- sprzedaż	0,00	812,20	0,00	0,00	812,20
B.Z. 31.12.2015	0,00	5 998 643,12	0,00	0,00	5 998 643,12
<b>Umorzenie</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	338,40	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	299 999,84	0,00	0,00	299 999,84
- amortyzacja	0,00	299 999,84	0,00	0,00	299 999,84
Zmniejszenia w tym:	0,00	406,08	0,00	0,00	406,08
- sprzedaż	0,00	406,08	0,00	0,00	406,08
B.Z. 31.12.2015	0,00	299 932,16	0,00	0,00	299 932,16
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	473,80	0,00	0,00	473,80
B.Z. 31.12.2015	0,00	5 698 710,96	0,00	0,00	5 698 710,96

### AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

#### Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	7 153,66	0,00	0,00	7 153,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	7 153,66	0,00	0,00	7 153,66
- sprzedaż	0,00	0,00	7 153,66	0,00	0,00	7 153,66
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie</b>						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	1 192,30	0,00	0,00	1 192,30
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	238,46	0,00	0,00	238,46
- amortyzacja	0,00	0,00	238,46	0,00	0,00	238,46
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	1 430,76	0,00	0,00	1 430,76
- sprzedaż	0,00	0,00	1 430,76	0,00	0,00	1 430,76
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	5 961,36	0,00	0,00	5 961,36
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

#### Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Umowa najmu lokalu od Spółki Emmerson Realty S.A.

#### Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu.

#### Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
- poniesione w roku	7 153,66	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

#### Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Jednostka nie posiadała środków trwałych w budowie.



**Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

Lp.	Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
	Wartość ogółem, z tego:	0,00	0,00
1	odsetki	0,00	0,00
2	skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

**Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2015 r. należą:**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

#### AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

**Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Jednostka nie posiada należności długoterminowych.

**Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowych nie występowały.

#### AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

**Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
Kapitał Milestone Ophthalmic	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 14: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2014	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
Kapitał Milestone Ophthalmic	6 000 000,00				6 000 000,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2014	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2015**

Na dzień 31.12.2015 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach zależnych.

**Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2015**

Na dzień 31.12.2015 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach współzależnych.

**Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2015**

Na dzień 31.12.2015 r. jednostka nie ma udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

**Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2015**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Milestone Ophthalmic Sp. z o.o.	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00		100,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000 000,00</b>		<b>100,00</b>	

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
1) Badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	19%	1 140,00	3 000,00	19%	570,00
2) Sporządzenie sprawozdania finansowego	1 200,00	19%	228,00	500,00	19%	95,00
3) Odsetki od otrzymanych pożyczek	216,99	19%	41,23	4 176,48	19%	793,53
4) Naliczone odsetki od zobowiązań handlowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
5) Odpis należności International Capital Group Sp. z o.o.	10 800,00	19%	2 052,00	10 800,00	19%	2 052,00
6) Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	19%	0,00	391,80	19%	74,44
7) Niezapłacone faktury	1 000,00	19%	190,00	31 916,18	19%	6 064,07
8) Odsetki od obligacji	48 211,89	19%	9 160,22	0,00	19%	0,00
9) Rezerwa na koszty roku 2014	4 300,00	19%	817,00	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>71 728,68</b>	<b>x</b>	<b>13 628,45</b>	<b>50 784,46</b>	<b>x</b>	<b>9 649,04</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
1) <b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>						
1) <b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>			<b>13 628,00</b>			<b>9 650,00</b>

**Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka nie posiada innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 21: Zapasy**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania ( wg stanu na 31.12.2015)**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015**

Pozycja nie występuje.

**AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**

**Nota nr 24: Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2015		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>983 627,54</b>	<b>13 284,00</b>	<b>970 343,54</b>	<b>858 458,53</b>	<b>843 541,14</b>	<b>14 917,39</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	13 284,00	13 284,00	0,00	13 284,00	13 284,00	0,00
- do 12 miesięcy	13 284,00	13 284,00	0,00	13 284,00	13 284,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	69 044,00	0,00	69 044,00	5 819,60	0,00	5 819,60
c) inne	901 299,54	0,00	901 299,54	839 354,93	830 257,14	9 097,79
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>983 627,54</b>	<b>13 284,00</b>	<b>970 343,54</b>	<b>858 458,53</b>	<b>843 541,14</b>	<b>14 917,39</b>

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2015

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	5 819,60	0,00	0,00	0,00	839 354,93	845 174,53
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	830 257,14	830 257,14
Pozostałe (netto)	5 819,60	0,00	0,00	0,00	9 097,79	14 917,39

Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 27: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcja	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- umowa zwiększenia udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0,00		198 092,68		198 092,68
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
- umowa zwiększenia udziałów	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
- udzielenie pożyczki Grupa Emerson	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki Emerson Realty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	198 092,68	0,00	198 092,68
- spłata pożyczki Grupa Emerson	0,00	0,00	172 791,09	0,00	172 791,09
- spłata pożyczki Emerson Realty	0,00	0,00	25 301,59	0,00	25 301,59
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	198 092,68	0,00	198 092,68
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Nota nr 28: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	904,67	32 813,15
a)	Kasa	0,00	0,00
b)	Rachunek w banku Bank Zachodni WBK S.A.	768,64	708,64
c)	Rachunek w banku Alior Bank S.A.	136,03	32 104,51
d)	lokaty overnight		
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
e)	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
f)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
g)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	904,67	32 813,15
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dotychczas różnice kursowe	0,00	0,00
b)	ujawnione różnice kursowe	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	904,67	32 813,15

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1. Koszty emisji akcji serii F	0,00	0,00
2. Koszty emisji obligacji	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria A1	akcje zwykłe	400 000	4 000 000,00		14.02.2014	
2	Seria A2	akcje zwykłe	600 000	6 000 000,00		03.02.2015	
3	Seria A3	akcje zwykłe	750 000	7 500 000,00		17.07.2015	
	<b>Kapitał razem</b>	<b>X</b>	<b>1 750 000</b>	<b>17 500 000,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2015

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział % w KZ
wolny obrót	400 000	4 000 000,00	100,00%
wolny obrót	600 000	6 000 000,00	100,00%
wolny obrót	750 000	7 500 000,00	100,00%
<b>Razem</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>17 500 000,00</b>	<b>200,00%</b>

Nota nr 32: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 541,37	31 541,37
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		193 050,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	193 050,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	0,00	193 050,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- kosztów emisji akcji	0,00	0,00
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 541,37	224 591,37

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	6 000 000,00
1.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	6 000 000,00	-6 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	6 000 000,00	0,00
- zapisy na akcje serii A2	6 000 000,00	0,00
- zapisy na akcje serii F	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 000 000,00
- podwyższenie kapitału	0,00	6 000 000,00
- rezygnacja z podwyższenia kapitału	0,00	0,00
1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 000 000,00	0,00

Nota nr 33: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	-651 535,62
II Podział zysku / pokrycie straty	-651 535,62
I pokrycie straty zyskami osiągniętymi w latach następnych	-651 535,62
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
1) Wycena instrumentów finansowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2) Naliczone odsetki od pożyczki Grupa Emerson	7 791,09	19%	1 480,31	0,00	19%	0,00
3) Naliczone odsetki od pożyczki Emerson Reakty	1 801,59	19%	342,30	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>9 592,68</b>	<b>x</b>	<b>1 822,61</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
1)		19%	0,00		19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
1)		19%	0,00		19%	0,00

RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			1 823,00			0

**Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 36: Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	Na bilansie	Spoządzenie bilansu	Inne koszty	Razem
B.Z. 31.12.2014, w tym:	6 000,00	2 400,00	2 200,00	10 600,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 000,00	2 400,00	2 200,00	10 600,00
Zwiększenia	3 000,00	500,00	0,00	3 500,00
Wykorzystanie	6 000,00	2 400,00	2 200,00	10 600,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015, w tym:	3 000,00	500,00	0,00	3 500,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 000,00	500,00	0,00	3 500,00

**Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2014	0,00	1 004 722,60	0,00	0,00	1 004 722,60
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Otrzymana pożyczka wraz z naliczonymi odsetkami	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

**Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>30 216,99</b>	<b>158 244,98</b>
- pożyczka od Astoria Capital	30 216,99	158 244,98
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>11 077,06</b>	<b>34 227,69</b>
- do 12 miesięcy	11 077,06	34 227,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	17 697,94	1 245,00
PIT	13 130,09	1 245,00
ZUS	4 567,85	0,00
CIT	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne	2 484,00	0,00
Rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
Pozostałe	2 484,00	0,00
Razem	61 475,99	193 717,67

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	158 176,48	158 176,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	39 147,69	1 230,00	909,19	20 612,60	15 731,70	664,20
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 245,00	1 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatku VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujła na zle długi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	198 569,17	160 651,48	909,19	20 612,60	15 731,70	664,20

**Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

**Nota nr 41: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Spółka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

**Nota nr 42: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Pozycja nie występuje.

**Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe**

Pozycja nie występuje.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**Nota nr 44: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- usługi reklamowe	0,00	0,00
- usługi informatyczne	0,00	0,00
- usługi due diligence	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi doradcze	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż produktów	0,00	0,00
- sprzedaż usług	0,00	0,00
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Struktura terytorialna	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 45: Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>619 449,73</b>	<b>388 259,10</b>
- amortyzacja	1 530,70	300 238,30
- zużycie materiałów i energii	24 641,81	0,00
- usługi obce	345 598,80	57 844,36
- podatki i opłaty	68 191,82	19 649,00
- wynagrodzenia	132 269,99	10 527,44
- ubezpieczenia i inne świadczenia	17 124,08	0,00
- pozostałe koszty rodzajowe	30 092,53	0,00
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>619 449,73</b>	<b>388 259,10</b>
Zniana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-506 591,31	-327 699,70
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-44 831,33	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-66 027,09	-60 559,40
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 46: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	612,98
- zysk ze zbycia	0,00	612,98
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	955,43	9 224,51
- Pozostałe przychody operacyjne	1,04	77,51
- Przychody z tytułu refaktur	0,00	9 147,00
- Spisane wierzytelności	954,39	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>955,43</b>	<b>9 837,49</b>

**Nota nr 47: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	830 257,14

III. Inne koszty operacyjne	2 214,27	1 711,50
- amortyzacja wartości firmy	0,00	0,00
- nakaz zapłaty	0,00	1 708,96
- pozostałe koszty operacyjne	1 743,19	2,54
- odpis aktualizujący należności przeterminowane	471,08	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 214,27</b>	<b>831 968,64</b>

Nota nr 48: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Odsetki	10 436,52	2 753,73
- odsetki od pożyczek	9 592,68	2 753,73
- odsetki bankowe	843,84	0,00
w tym od jednostek powiązanych	7 791,99	2 469,22
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- zysk ze zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktywizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	767 380,58
- pozostałe przychody finansowe	0,00	767 380,58
<b>RAZEM</b>	<b>10 436,52</b>	<b>770 134,31</b>

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	10 436,52	0,00	0,00	0,00	10 436,52
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>10 436,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 436,52</b>

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	2 753,73	0,00	0,00	0,00	2 753,73
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 753,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 753,73</b>

Nota nr 49: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Odsetki	102 177,56	34 229,99
- odsetki od otrzymanych pożyczek	216,99	4 027,99
- odsetki od zobowiązań handlowych	0,00	294,52
- odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	726,60
- odsetki od obligacji	0,00	29 180,88
- odsetki bankowe	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	4 027,99
- od udzielonych pożyczek	457,97	0,00
- odsetki od obligacji	101 502,60	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	9 900,00	0,00
- strata ze zbycia instrumentów finansowych	9 900,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
- odwrócenie wyceny instrumentów finansowych za 2012 r.	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	5 163,87	84 473,20
- koszty podwyższenia kapitału zakładowego	4 700,00	43 120,00
- pozostałe	0,24	8 000,00
- różnice kursowe	463,63	8 103,20
- koszty emisji i sprzedaży obligacji	0,00	33 250,00
<b>RAZEM</b>	<b>117 241,43</b>	<b>118 703,19</b>

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	66 204,96	35 972,60	0,00	0,00	102 177,56
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>66 204,96</b>	<b>35 972,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 177,56</b>

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30 202,00	0,00	4 027,99	0,00	34 229,99
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>30 202,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 027,99</b>	<b>0,00</b>	<b>34 229,99</b>

Nota nr 50: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje.

Nota nr 51: Objąszenia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Amortyzacja	1 530,70	300 238,30
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	299 932,16
amortyzacja środków trwałych	1 530,70	306,14
2. Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	8 103,20

	różnice kursowe niezrealizowane	0,00	8 103,20
<b>2.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dwuwidowy) składają się z:</b>	<b>92 584,88</b>	<b>64 726,26</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od pożyczek i obligacji	65 987,97	62 430,88
	odsetki otrzymane	0,00	-2 753,73
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	35 972,60	0,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	odsetki od leasingów	0,00	0,00
	odsetki zapłacone	0,00	1 021,12
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-9 592,68	4 027,99
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	216,99	0,00
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>9 900,00</b>	<b>-772 943,56</b>
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	-100,00	-772 943,56
	wartość sprzedanych instrumentów finansowych	10 000,00	0,00
	wartość wyceny instrumentów finansowych na BO	0,00	0,00
	cesja leasingu finansowego	0,00	0,00
	aktualizacja wartości aktywów trwałych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>5 823,00</b>	<b>-13 250,00</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	5 823,00	-13 250,00
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-140 110,46</b>	<b>67 097,40</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-140 110,46	67 097,40
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>23 240,29</b>	<b>-161 142,39</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 009 212,89	-161 142,39
	korekta o spłacony kredyt	0,00	0,00
	korekta o zaciągnięte pożyczki	0,00	0,00
	emisja dłużnych papierów wartościowych - wpływy	-950 000,00	0,00
	korekta o odsetki naliczone i zapłacone	-35 972,60	0,00
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-5 496,00</b>	<b>-8 834,00</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-5 496,00	-8 834,00
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00	0,00
<b>9.</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 805,43</b>
	pozostałe	0,00	-2 805,43

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
<b>Przychody bilansowe</b>		
1. Sprzedaż produktów i usług	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	955,43	9 837,49
3. Przychody finansowe	10 436,52	770 134,31
4. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 391,95</b>	<b>779 971,80</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
2. Odwrócenie wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>		
1. Odsetki naliczone niezapłacone	9 592,68	0,00
2. Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
3. Zaokrąglenia	0,99	0,76
4. Przejęcie kaucji za lokat	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>9 593,67</b>	<b>0,76</b>
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>1 798,28</b>	<b>779 971,04</b>
<b>Koszty bilansowe</b>		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	619 449,73	389 259,10
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	2 214,27	831 968,64
3. Koszty finansowe	117 241,43	118 703,19
4. Starły nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>738 905,43</b>	<b>1 338 930,93</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>		
1. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Koszty podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	43 120,00
3. Amortyzacja dodatniej wartości firmy	0,00	0,00
4. Rezerwa na koszty	3 400,00	0,00
5. Naliczone odsetki	216,99	4 027,99
6. Odsetki od zobowiązań handlowych	0,00	0,00
7. Odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	726,60
8. Sporządzenie sprawozdania finansowego	6 000,00	500,00
9. Badanie sprawozdania finansowego	1 200,00	0,00



10. Różnice kursowe niezrealizowane	0,00	391,50
11. Koszty sądowe, komornicze	0,00	1 709,96
12. Zapłata za PCC	0,00	50,00
13. Ubezpieczenie samochodu leasingowanego	0,00	0,00
14. Amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
15. Cesja umowy leasingu	0,00	0,00
16. Odpis na należności pozostałe	0,00	830 257,14
17. Niezapłacone odsetki od obligacji	12 239,09	0,00
18. Zaostrzenia	0,36	1,33
19. Rozwiązane odpisy na należności	471,38	0,00
20. Niezapłacone faktury	1 000,00	31 916,18
21. Spisanie kosztów	1 742,43	0,00
22. Koszty emisji akcji serii F	4 700,00	0,00
22. Koszty rodzajowe- reprezentacja	873,27	0,00
<b>Razem</b>	<b>31 643,52</b>	<b>912 699,70</b>
<b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>		
1. Zapłacone odsetki od udziękonej pożyczki	0,00	0,00
2. Sporządzenie sprawozdania finansowego	600,00	150,00
3. Badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	3 000,00
4. Zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
5. Faktury niezapłacone 2014	0,00	123,00
<b>Razem</b>	<b>6 600,00</b>	<b>3 273,00</b>
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>713 861,91</b>	<b>429 504,23</b>
<b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b>		
1. Rozliczenie straty z 2012 roku		187 520,00
2. Rozliczenie straty z 2013 roku		162 947,00
3. Rozliczenie straty z 2014 roku		0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>350 467,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>		
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	-712 064,00	0,00
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,19	0,19
<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>-8 373,00</b>	<b>2 207,00</b>
1. Przypis podatkowy	0,00	0,00
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-8 373,00	2 207,00
3. Rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-8 373,00</b>	<b>2 207,00</b>

Nota nr 53: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Jednostka nie zaniechała ani nie przewiduje w roku następnym zaniechać żadnej działalności.

#### INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 54: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

#### INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 55: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Pozycja nie występuje.

#### INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 56: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2. Pracownicy nieprodukcyjni	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 57: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Organy zarządzające	36 639,87	6 553,23
2. Organy administrujące	0,00	0,00
3. Organy nadzorujące	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>36 639,87</b>	<b>6 553,23</b>

#### POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

*Nota nr 58: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty*

Pozycja nie występuje.

#### WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

*Nota nr 59: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych*

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	3 000,00
2 Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3 Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4 Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 000,00</b>	<b>3 000,00</b>

#### INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

*Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego*

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1 Aktywa Trwałe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Wartość firmy	0,00	0,00
4 Aktywa Razem	0,00	0,00
5 KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00
6 Zysk (strata) netto	0,00	0,00
7 Pasywa Razem	0,00	0,00
8 Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
9 Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
10 Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
11 Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
12 Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
13 Zysk (strata) netto	0,00	0,00

*Nota nr 61: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

#### INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

*Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityk) rachunkowości,*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

*Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego*

Pozycja nie występuje.

#### INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

*Nota nr 64: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie*

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabytą:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

#### INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

*Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

#### INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

*Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi*

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2015 r.		za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	
1. Milestone Ophthalmic	14 760,00	0,00	0,00	0,00

*Nota nr 67: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji*

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

Nie dotyczy.

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji:

Nie dotyczy.

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

Nie dotyczy.

**Nota nr 68: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Nie dotyczy.

**Nota nr 69: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej**

Nie dotyczy.

#### DODATKOWE INFORMACJE

**Nota nr 70: Zbycie akcji własnych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

**Nota nr 73: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

**Nota nr 74: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Nie dotyczy.

**Nota nr 75: Charakterystyka Instrumentów finansowych**

Wyszczególnienie	Charakterystyka (Ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszły przepływ pieniężny
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Akcje i udziały spółek		
- udziały		0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Akcje i udziały spółek	0,00	
Pozyczki udzielone i należności własne	Należności handlowe	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 813,15	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		0,00	
- instrumenty pochodne		0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane pożyczki od Astoria Capital	158 244,98	

**Nota nr 76: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**Nota nr 77: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 78: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Nie dotyczy.

**Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Aktywa narażone na ryzyko kredytowe obejmują głównie należności handlowe z tytułu sprzedaży towarów i usług. Uznaje się, że limity kredytowe i procedury sprawdzania klientów i inne mechanizmy kontroli wewnętrznej są wystarczające dla zminimalizowania ryzyka kredytowego. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej należności

**Nota nr 80: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 81: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**Nota nr 82: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**

Nie dotyczy.

**Nota nr 83: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu**

Nie dotyczy.

Miejscowość: Wrocław  
Data: 01 czerwca 2016 r.

Edward Misok  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Ewelina Dziaduś

*Ewelina Dziaduś*