



SFERANET
SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

SferaNET Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Dla Akcjonariuszy SferaNET Spółka Akcyjna

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

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

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów środków pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Strona

Spis treści

WPROWADZENIE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE	4
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
3. WAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	5
a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.....	5
b) Należności.....	6
c) Zapasy.....	6
d) Aktywa pieniężne.....	6
e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	6
f) Kapitał własny.....	7
g) Rezerwy na zobowiązania.....	7
h) Zobowiązania.....	7
i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	7
j) Podatek dochodowy odroczoney.....	8
k) Uznawanie przychodu.....	8
l) Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
BILANS.....	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	16
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	17
3. ŚRODKI TRWAŁE – WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI	17
4. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	18
5. ZAPASY	18
6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	18
7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE	19
8. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	19
9. KAPITAŁ PODSTAWOWY	20
10. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY	21
11. WYNIK FINANSOWY NETTO	21
12. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	21
13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA WEDŁUG ZAPADALNOŚCI	21
14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	22
15. PODATEK DOCHODOWY	22
16. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	24
17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	25
18. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	25
19. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	25
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
21. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	26
22. ZATRUDNIENIE	26
23. WYNAGRODZENIE OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO	26
24. TRANSAKCJE Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH	26
25. KONSOLIDACJA	26
26. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	27
27. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	27

Bogusław Sromek
Prezes Zarządu
/SferaNET Spółka Akcyjna/

Joanna Tomczyk
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Bielsko-Biała, dnia 31 maja 2016 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka Akcyjna SferaNET S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 551-570 i art. 577-580 Kodeksu Spółek Handlowych, ze Spółki Sferanet Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, stosownie i na podstawie uchwały Wspólników Spółki z dnia 29 kwietnia 2013 r. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. PCK 8.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000464462. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 czerwca 2013 r.

Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów.

- c) Przedmiotem działalności Spółki jest:
- działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Skład Zarządu w roku obrotowym i:
- Bogusław Sromek Prezes Zarządu
- Po dniu bilansowy nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki
- f) W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej byli:
- Lesław Tłaga
 - Jacek Ciecianiak
 - Mirosław Hejsoz
 - Michał Damek
 - Krzysztof Kotas
- g) W 2014 roku Spółka udzieliła Pani Annie Stanaszek prokurę samoistną do działania na rzecz Spółki. Umocowanie nastąpiło po rezygnacji przez Panią Annę Stanaszek z przewodzenia Radzie Nadzorczej Spółki.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według skorygowanej ceny nabycia.

W zakresie nie objętym powyższą ustawą Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości

- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

W stosunku do obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania na mocy umowy leasingu przyjęto metodę uproszczoną i nie zaliczono ich do aktywów trwałych.

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka

trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

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

- | | |
|-----------------------------------|---------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 10%-30% |
| • środki transportu | 20%-33% |
| • pozostałe środki trwałe | 10%-20% |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|----------------------------------------|---------|
| • inne wartości niematerialne i prawne | 20%-50% |
| • licencje | 20%-50% |
| • koszty zakończonych prac rozwojowych | 20%-33% |

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

b) Należności

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

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

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

d) Aktywa pieniężne

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

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

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

g) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

h) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

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

j) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, tworzona jest rezerwa i ustalane 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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

k) Uznawanie przychodu

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

l) Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w oparciu o metodę pośrednią, stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

BILANS

	2015-12-31	2014-12-31
AKTYWA	zł	zł
Aktywa trwałe	10 602 489,20	6 031 717,95
Wartości niematerialne i prawne	15 906,70	24 952,50
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	15 906,70	24 952,50
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	10 506 105,25	5 972 429,25
Środki trwałe	9 387 069,48	1 638 962,30
<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>7 945 860,55</i>	<i>128 404,66</i>
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>1 336 632,84</i>	<i>1 424 863,60</i>
<i>środki transportu</i>	<i>93 159,24</i>	<i>85 694,04</i>
<i>inne środki trwałe</i>	<i>11 416,85</i>	<i>0,00</i>
Środki trwałe w budowie	1 119 035,77	4 333 466,95
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	8 250,00	8 250,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	8 250,00	8 250,00
<i>udziały lub akcje</i>	<i>8 250,00</i>	<i>8 250,00</i>
<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 227,25	26 086,20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 140,00	21 537,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	29 087,25	4 549,20
Aktywa obrotowe	754 327,86	771 196,69
Zapasy	16 131,31	34 343,92
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	15 102,55	34 302,55
Zaliczki na dostawy	1 028,76	41,37
Należności krótkoterminowe	343 152,48	703 430,99
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Należności od pozostałych jednostek	343 152,48	703 430,99
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	220 033,75	346 972,38
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>220 033,75</i>	<i>346 972,38</i>

SferaNET Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

10

- powyżej 12 miesięcy	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44 768,58	318 473,07
Inne	78 350,15	37 985,54
Inwestycje krótkoterminowe	383 817,51	18 665,72
Krótkoterminowe aktywa finansowe	383 817,51	18 665,72
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	383 817,51	18 665,72
- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	<i>383 817,51</i>	<i>18 665,72</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 226,56	14 756,06
Aktywa razem	11 356 817,06	6 802 914,64

BILANS (c.d.)	2015-12-31	2014-12-31
PASYWA	zł	zł
Kapitał własny	4 560 094,30	2 894 957,12
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 418 000,00	2 818 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	34 445,32	8 642,62
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 498 000,14	600 000,00
Zysk (strata) z okresów ubiegłych	(557 488,20)	(854 219,20)
Zysk (strata) netto	167 137,04	322 533,70
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 796 722,76	3 907 957,52
Rezerwy na zobowiązania	4 041,00	1 682,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 041,00	1 682,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	749 333,08	387 979,61
Kredyty i pożyczki	726 676,97	360 735,59
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	22 656,11	27 244,02
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 750 697,41	1 397 324,67
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 750 697,41	1 397 324,67
Kredyty i pożyczki	722 480,96	355 287,10
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	16 056,17	15 179,77
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	501 947,95	838 913,26
- do 12 miesięcy	501 947,95	819 506,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	19 406,94
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 105,97	115 314,65
Z tytułu wynagrodzeń	41 117,00	33 065,13
Inne	415 989,36	39 564,76
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	4 292 651,27	2 120 971,24
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 292 651,27	2 120 971,24
<i>długoterminowe</i>	<i>4 076 816,88</i>	<i>1 979 686,34</i>
<i>krótkoterminowe</i>	<i>215 834,39</i>	<i>141 284,90</i>
Pasywa razem	11 356 817,06	6 802 914,64

	2015-12-31	2014-12-31
	zł	zł
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 365 863,25	2 340 239,74
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 343 714,25	2 203 610,96
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 149,00	136 628,78
Koszty działalności operacyjnej	2 109 556,59	1 798 600,03
Amortyzacja	220 479,85	141 539,26
Zużycie materiałów i energii	136 039,52	164 064,16
Usługi obce	1 164 764,24	899 424,11
Podatki i opłaty, w tym:	55 350,39	44 068,25
podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	390 629,81	365 034,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 118,50	59 978,59
Pozostałe koszty rodzajowe	46 813,58	48 797,86
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 360,70	75 693,37
Zysk / (strata) ze sprzedaży	256 306,66	541 639,71
Pozostałe przychody operacyjne	86 088,58	18 487,15
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje, dopłaty, subwencje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	86 088,58	18 487,15
Pozostałe koszty operacyjne	30 381,98	74 598,94
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	30 381,98	74 598,94
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	312 013,26	485 527,92
Przychody finansowe	410,77	3 805,30
Odsetki	319,33	3 805,30
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	91,44	0,00
Koszty finansowe	107 180,99	70 089,52
Odsetki	78 794,23	48 619,66
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	4,96	0,00
Inne	28 381,80	21 469,86
Zysk / (strata) z działalności gospodarczej	205 243,04	419 243,70
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zysk / (strata) brutto	205 243,04	419 243,70

SferaNET Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

13

Podatek dochodowy	38 106,00	96 710,00
Podatek bieżący	57 350,00	78 358,00
Podatek odroczony	(19 244,00)	18 352,00
Zysk / (strata) netto	167 137,04	322 533,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2015 zł	2014 zł
Zysk netto	167 137,04	322 533,70
Korekty razem	2 770 783,29	1 955 548,24
Amortyzacja	220 479,85	141 539,26
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 082,36	29 299,88
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	2 359,00	-4 648,00
Zmiana stanu zapasów	18 212,61	-19 241,37
Zmiana stanu należności	360 278,51	-375 531,29
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 697,52	465 583,09
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 129 068,48	1 718 546,67
Inne korekty		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	2 937 920,33	2 278 081,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-4 729 850,79	-3 218 069,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 729 850,79	-3 218 069,52
Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-4 729 850,79	-3 218 069,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 231 135,38	984 227,18
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitałowych	1 498 000,14	918 000,00
Kredyty i pożyczki	733 135,24	66 227,18
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	-74 053,13	-52 374,51
Spląty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-18 970,77	-23 074,63
Odsetki	-55 082,36	-29 299,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	2 157 082,25	931 852,67
Przepływy pieniężne netto, razem	365 151,79	-8 134,91
Środki pieniężne na początek okresu	18 665,72	26 800,63
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	365 151,79	-8 134,91
- przepływy pieniężne netto	365 151,79	-8 134,91
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	383 817,51	18 665,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2015 zł	2014 zł
Kapitał własny na początek okresu	2 894 957,12	1 645 898,42
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 818 000,00	2 000 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	600 000,00	818 000,00
zwiększenie	600 000,00	818 000,00
emisja akcji	<i>600 000,00</i>	<i>818 000,00</i>
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 418 000,00	2 818 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 642,62	(8 525,00)
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 802,70	17 167,62
zwiększenie	25 802,70	17 167,62
<i>korekta błędnego ujęcia</i>	<i>0,00</i>	<i>8 525,00</i>
<i>podział zysku</i>	<i>25 802,70</i>	<i>8 642,62</i>
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	34 445,32	8 642,62
Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	600 000,00	500 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	898 000,14	100 000,00
zwiększenie	1 498 000,14	600 000,00
opłacony, a niezarejestrowany kapitał podstawowy	<i>1 498 000,14</i>	<i>600 000,00</i>
zmniejszenie	600 000,00	500 000,00
zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	<i>600 000,00</i>	<i>500 000,00</i>
Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	1 498 000,14	600 000,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(854 219,20)	(953 609,29)
Zmiany straty z lat ubiegłych	296 731,00	99 390,09
zwiększenie	-	-
zmniejszenie	296 731,00	99 390,09
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(557 488,20)	(854 219,20)
Wynik netto	167 137,04	322 533,70
zysk netto	167 137,04	322 533,70
Kapitał własny na koniec okresu	4 560 094,30	2 894 957,12
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia zysku	4 560 094,30	2 894 957,12
Bilans Pasywa - Kapitał własny	4 560 094,30	2 894 957,12

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zmiany w poszczególnych grupach wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 2015-01-01	0,00	0,00	57 072,00	57 072,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00
- nabycie	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2015-12-31	0,00	0,00	59 872,00	59 872,00
Umorzenie na początek okresu 2015-01-01	0,00	0,00	32 119,50	32 119,50
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	11 845,80	11 845,80
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	11 845,80	11 845,80
- amortyzacja	0,00	0,00	11 845,80	11 845,80
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2015-12-31	0,00	0,00	43 965,30	43 965,30
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2015-12-31	0,00	0,00	15 906,70	15 906,70
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	n/a	n/a	73,43%	73,43%

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

	Grunty i prawa użytkowania	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	Razem
				własne	leasingowe		
Wartość brutto na początek okresu 2015-01-01	0,00	143 119,37	2 284 473,02	74 542,13	65 498,42	33 247,66	2 600 880,60
Zwiększenia, w tym:	0,00	7 885 386,34	33 242,80	19 937,10	15 259,26	11 841,93	7 965 667,43
- nabycie	0,00	7 885 386,34	33 242,80	19 937,10	15 259,26	11 841,93	7 965 667,43
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2015-12-31	0,00	8 028 505,71	2 317 715,82	94 479,23	80 757,68	45 089,59	10 566 548,03
Umorzenie na początek okresu 2015-01-01	0,00	14 714,71	859 609,42	49 979,95	4 366,56	33 247,66	961 918,30
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	67 930,45	121 473,56	12 851,24	14 879,92	425,08	217 560,25
Zwiększenia w tym:	0,00	67 930,45	121 473,56	12 851,24	14 879,92	425,08	217 560,25
- amortyzacja	0,00	67 930,45	121 473,56	12 851,24	14 879,92	425,08	217 560,25
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	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	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2015-12-31	0,00	82 645,16	981 082,98	62 831,19	19 246,48	33 672,74	1 179 478,55
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2015-12-31	0,00	7 945 860,55	1 336 632,84	31 648,04	61 511,20	11 416,85	9 387 069,48
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	1,03%	1,03%	42,33%	66,50%	23,83%	74,68%	11,16%

3. Środki trwałe – według tytułów własności

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka była użytkownikiem sprzętu elektronicznego i samochodów osobowych w ramach podpisanych umów leasingu operacyjnego.

- Serwer CTMG 5000 – umowa leasingu operacyjnego nr 41515/KR zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 28 maja 2013 r. na okres 36 miesięcy w dniu 26 czerwca 2013 r. na okres 36 miesięcy.
- Zestaw serwerowy DELL – umowa leasingu operacyjnego nr 001485 zawarta z Leasing Plus Spółka z o.o. w dniu na okres 36 miesięcy
- Samochód osobowy Skoda Octavia – umowa leasingu operacyjnego nr 45401/KR zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 27 sierpnia 2014 r. na okres 36 miesięcy.
- Samochód osobowy Skoda Fabia – umowa leasingu operacyjnego nr 938654/2015/OPER/JASC zawarta z GETIN Leasing Spółka Akcyjna 2 Spółka komandytowo-Akcyjna w dniu 1 czerwca 2015 r. na okres 36 miesięcy.

W dniu 22 grudnia 2015 r. zawarto z Europejskim Funduszem Leasingowym kolejną umowę leasingu operacyjnego, której przedmiotem jest sprzęt sieciowy.

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2015 zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku obrotowym poniesiono na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie 4 728 tys. zł.

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
	zł	zł
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Wartości niematerialne i prawne	2 800,00	0,00
Środki trwałe	3 899 492,32	0,00
Środki trwałe w budowie	826 021,85	300 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	4 728 314,17	300 000,00

Spółka nie poniosła, ani nie planuje ponieść w następnym roku obrotowym nakładów na ochronę środowiska.

5. Zapasy

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym 2015 Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 8 721,20 zł.

	Stan na 2015-01-01	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 2015-12-31
Odpisy aktualizujące należności					
a) z tyt. dostaw i usług	63,00	6 120,70	0,00	0,00	6 183,70
b) dochodzone na drodze sądowej	0,00	2 600,50	0,00	0,00	2 600,50
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	63,00	8 721,20	0,00	0,00	8 784,20

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	31.12.2015	31.12.2014
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe czynne	40 313,81	19 305,26
Opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	8 994,22	9 734,18
Opłacone opłaty do Urzędu Komunikacji Elektronicznej	6 345,64	5 285,34
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	24 973,95	4 285,74
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 292 651,27	2 120 971,24
Dotacje	4 289 568,36	2 053 814,16
Przychody z tyt. najmu, dzierżawy art. 12 ust. 3A	3 082,91	67 157,08
	4 332 965,08	2 140 276,50

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Przedmiot zobowiązania	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
		15-12-31	15-01-01		
przewłaszczenie pojazdu cesja z praw umowy AC	Kredyt na samochód Geting Bank	4 453,19	10 577,72	4 453,19	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt długoterminowy Bank Zachodni WBK S.A.	70 013,00	110 009,00	70 013,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt na działalność gospodarczą Bank Zachodni WBK S.A.	49 840,00	64 000,00	49 840,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Zachodni WBK S.A.	305 937,08	73 506,63	305 937,08	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji	Kredyt inwestycyjny Bank Spółdzielczy w	500 000,00	105 000,00	500 000,00	0,00

wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Śląskiego Regionalnego Funduszu Poręczeniowego weksel własny in blanco	Zatorze				
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie: 1. Projekt Cieszyn kwota 71.826 zł; 2. Projekt Dębica 119.618 zł weksel własny in blanco	Kredyt inwestycyjny Bank Spółdzielczy w Zatorze	191 444,00	0,00	191 444,00	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Bielskiego Funduszu Poręczeń kredytowych weksel własny in blanco	Kredyt obrotowy Bank Spółdzielczy w Zatorze	159 000,00	0,00	159 000,00	98 362,34
RAZEM		1 280 687,27	363 093,35	1 280 687,27	98 362,34

9. Kapitał podstawowy

	Stan na 2014-12-31	Stan na 2015-12-31
Kapitał podstawowy		
1) stan na początek roku obrotowego	2 000 000,00	2 818 000,00
liczba akcji (udziałów)	2.000.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	2.818.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane
2) zwiększenia	818 000,00	600 000,00
a) z zysku	0,00	0,00
c) objęcie akcji	818 000,00	600 000,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	2 818 000,00	3 418 000,00
liczba akcji (udziałów)	2.818.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	3.418.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane

Na dzień 31 grudnia 2015 r. nie została zarejestrowana przez Sąd emisja akcji serii E. Rejestracja nastąpiła w dniu 3 lutego 2016 r. Kapitał podstawowy został podwyższony o 1.188.889,00 zł., opłacony w 2015 r.

Po rejestracji kapitał podstawowy wynosi 4.606.889,00 zł, w tym:

Akcje serii A 2.000.000 zł

Akcje serii B	500.000 zł
Akcje serii C	318.000 zł
Akcje serii D	600.000 zł
Akcje serii E	1.188.889 zł

10. Kapitał zapasowy i rezerwy

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z akt. wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych				
1) stan na początek roku obrotowego	8 642,62	0,00	600 000,00	608 642,62
2) zwiększenia	25 802,70	0,00	1 498 000,14	1 523 802,84
a) z zysku	25 802,70	0,00	0,00	25 802,70
b) korekta błędnego ujęcia	0,00	0,00	0,00	0,00
c) objęcie akcji	0,00	0,00	1 498 000,14	1 498 000,14
3) zmniejszenia	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
4) stan na koniec roku obrotowego	34 445,32	0,00	1 498 000,14	1 532 445,46

11. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., wynoszący 167 137,04 zł Zarząd proponuje przeznaczyć w wysokości:

13 370,94 zł na zwiększenie kapitału zapasowego
153 766,00 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zysk netto za rok obrotowy 2014 r. w wysokości 322 533,70 zł zgodnie z uchwałą nr 14 z dnia 29 czerwca 2015 r. przeznaczono w kwocie 25 802,70 zł na zwiększenie kapitału zapasowego, w kwocie 296 731,00 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

12. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 2015-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2015-12-31
Wyszczególnienie rezerwy				
a) rezerwa na podatek dochodowy	1 682,00	4 041,00	1 682,00	4 041,00
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 682,00	4 041,00	1 682,00	4 041,00

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	1 377 917,73	1 750 697,41	407 386,55	749 333,08	0,00	0,00	1 785 304,28	2 500 030,49
	a) kredyty i pożyczki	355 287,10	722 480,96	360 735,59	726 676,97	0,00	0,00	716 022,69	1 449 157,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	15 179,77	16 056,17	27 244,02	22 656,11	0,00	0,00	42 423,79	38 712,28
	a) z tytułu dostaw i usług	819 506,32	501 947,95	19 406,94	0,00	0,00	0,00	838 913,26	501 947,95
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św.	115 314,65	53 105,97	0,00	0,00	0,00	0,00	115 314,65	53 105,97
	g) z tytułu wynagrodzeń	33 065,13	41 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 065,13	41 117,00
	h) inne	39 564,76	415 989,36	0,00	0,00	0,00	0,00	39 564,76	415 989,36
3.	Razem	1 377 917,73	1 750 697,41	407 386,55	749 333,08	0,00	0,00	1 785 304,28	2 500 030,49

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

	2015	2014
	zł	zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)		
Kraj	2 343 714,25	2 203 610,96
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 343 714,25	2 203 610,96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)		
Kraj	22 149,00	136 628,78
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 149,00	136 628,78
Przychody netto ze sprzedaży	2 365 863,25	2 340 239,74

15. Podatek dochodowy

	2015	
	zł	
Zysk brutto	205 243,04	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	125 456,22	
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	12 316,36	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	122 757,66	
Różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP	227 061,13	
Różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP	140 077,71	
Dochód do opodatkowania	301 844,26	
Dochód do opodatkowania wynosi:	301 844,26	
i wynika z następujących obliczeń:		
a) przychody wg ksiąg:	2 452 362,60	
- przychody ze sprzedaży produktów:	2 343 714,25	
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	22 149,00	
- pozostałe przychody operacyjne:	86 088,58	
- przychody finansowe:	410,77	
różnice trwale zmniejszające przychody NPP:	3 511,50	opis
w tym:	1 999,12	uregulowane odsetki za zwłokę z lat ubiegłych
	1 512,38	zapłacone kary, odszkodowania
różnice trwale zwiększające przychody NPP:	104 181,10	
w tym:	67 157,08	opłacone przychody z tyt. najmu, dzierżawy
	37 024,02	kwota amortyzacja sfinansowana dotacją
różnice przejściowe zwiększające przychody NPP:	21 275,12	
w tym:	319,33	nieuregulowane odsetki za zwłokę
	5,27	różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
	20 950,52	niezapłacone kary, odszkodowania
różnice przejściowe zmniejszające przychody NPP:	8 804,86	
w tym:	3 082,91	zafakturowane w 2015 r. abonamenty dotyczące kolejnych lat
	5 721,95	korekta przychodów zafakturowana w 2016 r.
PRZYCHODY DO OPADATKOWANIA	2 339 222,74	
b) koszty wg ksiąg:	2 247 119,56	
- koszty działalności podstawowej:	2 086 195,89	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów:	23 360,70	
- pozostałe koszty operacyjne:	30 381,98	
- koszty finansowe:	107 180,99	
różnice trwale kosztów NKUP	122 757,66	opis
w tym:	76 416,62	amortyzacja bilansowa NKUP - pokryta dotacją
	5 263,82	jednorazowo amortyzacja ST - koszt bilansowy NKUP
	14 879,92	amortyzacja samochodu w leasingu NKUP

	5 345,63 odsetki od należności budżetowych
	1 831,35 odsetki z tyt. leasingu
	6 748,00 koszty związane z emisją akcji
	11 474,36 pozostałe koszty operacyjne NKUP
	797,96 pozostałe koszty NKUP
różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP:	227 061,13
w tym:	158 536,38 niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4
	3 000,17 niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług
	20 392,37 niezapłacone odsetki z tyt. otrzymanych pożyczek
	10,23 różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
	11 845,80 amortyzacja - niezapłacone faktury
	1 217,00 nieuregulowane koszty procesu
	4 928,10 niezapłacone w 2015 r. wynagrodzenia z tyt. umów
	11 051,65 zlecenia, menedżerskich niezapłacone w 2015 r. składki na ubezpieczenie
	społeczne oraz FP i FGŚP
	7 358,15 wartość należności spornych
	8 721,28 OA wartość należności
różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP:	140 077,71
w tym:	10 366,32 zapłacone w 2015 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP z 2014 r.
	0,00 wypłacone w 2015 r. wynagrodzenia z tyt. umów
	zlecenia, menedżerskich z 2014 r.
	7 969,51 zapłacone w 2015 r. odsetki z lat ubiegłych
	19 669,02 zapłacone w 2015 r. odsetki od pożyczek z lat ubiegłych
	17 399,70 amortyzacja - zapłacone faktury
	66 344,03 zapłacone w 2015 r. zobowiązania z 2014 r. art. 24 d ust. 4
	18 329,13 leasing operacyjny KUP
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	2 037 378,48
c) dochód dla celów podatkowych	301 844,26
d) podstawa opodatkowania:	301 844,26
e) podatek dochodowy:	57 350,00

16. Podatek dochodowy odroczoney

Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

1) Przychody do opodatkowania w przyszłości:	21 269
a) naliczone odsetki z tyt. dostaw i usług	319
b) odszkodowania i kary	20 950

c) dodatnie różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0
2) Koszty będące kosztami uzyskania w przyszłości:	227 052
a) odsetki od pożyczek	20 392
b) niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług	3 000
c) niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4	158 536
d) niezapłacona faktura - amortyzacja NKUP	11 845
e) nieuregulowane koszty procesu	1 217
f) ujemne różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	4
g) wynagrodzenia i składki ZUS za 2015 r zapłacone w 2016 r	15 979
h) OA wartość należności, wartość należności spornych	16 079
3) Rezerwa na podatek dochodowy	4 041
4) Aktywa z tytułu podatku do odzyskania w przyszłości	43 140
5) Stawka podatku dochodowego	19%
6) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-39 099

Podsumowanie zmiany stanu rezerw i aktywowanego podatku

	B.O.	zmiana	B.Z.
REZERWA	1 682	2 359	4 041
AKTYWA	21 537	21 603	43 140
część odroczonea	-19 855	-19 244	-39 099

17. Struktura środków pieniężnych

	31.12.2015	31.12.2014
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	383 377,98	221,75
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	439,53	18 443,97
	383 817,51	18 665,72
Korekta środków pieniężnych o skutki wyceny - ujemne różnice kursowe/dodatnie różnice kursowe	0	0
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	383 817,51	18 665,72

18. Inwestycje długoterminowe

W 2015 roku Spółka nie realizowała inwestycji długoterminowych.

19. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała jakichkolwiek zobowiązań warunkowych.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

22. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2015	2014
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy umysłowi	4	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6	4
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Zatrudnienie ogółem	10	7

23. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	2015	2014
	zł	zł
Wynagrodzenie obciążające koszty:	71 130,60	119 772,20
Zarządzających	54 030,60	68 400,00
Nadzorujących	17 100,00	51 372,20
Wynagrodzenie obciążające zysk:	0	0
Zarządzających	0	0
Nadzorujących	0	0

24. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Spółka nie udzieliła w roku obrotowym:

- Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

25. Konsolidacja

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

26. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	2015-12-31	2014-12-31
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	6 000,00
	6 000,00	6 000,00

27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.