

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza terytorium kraju
Razem przychody ze sprzedaży netto:	4.781.012,16	115.324,75
z tego:		
- usługi pośrednictwa finansowego	4.441.610,21	0,00
- wynajem nieruchomości i ruchomości	36.505,05	0,00
- sprzedaż tow. handlowych	110.742,88	0,00
- przychody z reklamy	0,00	115.324,75
- sprzedaż PR	173.962,27	0,00
- pozostała sprzedaż	18.191,75	0,00

W kwocie przychody z reklamy 115.324,75 zł znajdują się przychody z reklamy adsens dla Google, która jest sprzedażą poza terytorium kraju.

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem.

W 2015 roku spółka Dase SA dokonała odpisów aktualizujących towary handlowe w kwocie 81.212,57 zł. Bilans otwarcia na 01.01.2015 wykazywał wartość zero.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W czerwcu 2016 roku główny i strategiczny partner spółki Dase SA, mBank SA wypowiedział jej umowy współpracy. Spółka straciła 5 placówek partnerskich banku.

Przychody jakie Spółka osiągnęła w 2015 roku z działalności dotyczącej pośrednictwa finansowego wyniosły 4.441.610,21 zł netto. Koszty rodzajowe dotyczące utrzymania placówek partnerskich mBanku SA oraz pracowników to koszt rzędu 2.637.717,29 zł. Kwota dochodu utraconego wynosi 1.803.892,92 zł

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg jednostki zł
I.	Przychody ogółem	4 966 830,02
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów wg z zał. 1 KDR 20	(14 570,88)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-14570,88
II.	Przychody podatkowe	4 952 259,14
III.	Koszty ogółem	5 500 689,80
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów wg zał. 1 KDR 21	(967 558,60)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	58 701,58
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(1 026 260,18)
IV.	Koszty podatkowe	4 533 131,20
V.	Dochód / Strata (II-IV)	419 127,94
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	Podstawa opodatkowania	419 128,00
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	79 634,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	79 634,00
XI.	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	
XII.	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
XIII.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	533 859,78
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	(79 634,00)
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Wynik finansowy netto (+ / -)	613 493,78

Poniższa tabela przedstawia bilansowe koszty, które nie stanowią dla Spółki Dase SA podatkowych kosztów uzyskania przychodu i różnicują podstawę opodatkowania.

Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		5 500 689,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu		1 026 260,18
-	saldo konta 400-01 (Amortyzacja laptop fin. z PUP)	2 048,52
	saldo konta 400-02 (Amortyzacja kamera PUP)	350,98
	saldo konta 400-03 (Amortyzacja obudowa Canon PUP)	246,54
-	saldo konta 430-01 (Ubezpieczenie Audi A6)	2 413,24
-	saldo konta 430-06 (Kary umowne)	4 136,76
	saldo konta 430-13 (Wydatki pozostałe)	841,71
	saldo konta 430-15 (Mandaty samochodowe)	184,50
	saldo konta 430-16-01 (Zus 51 lp 11/2014, lp 12/2014 i zalgłość)	78 953,08
	saldo konta 430-16-02 (Zus 51 lp 11/2014, lp 12/2014 i zalgłość)	7 571,26
	saldo konta 430-20 (Koszty przyszłych okresów)	8 000,00
	saldo konta 430-22 (Ubezpieczenie Audi A7)	1 464,64
	saldo konta 430-23 (Ubezpieczenie Audi A6)	509,36
	saldo konta 758-01 (odpis aktualizujący wartość inwestycji)	409 200,00
	saldo konta 759-07 (Odsetki budżetowe)	5 544,00
	saldo konta 759-12 (Odpis pożyczki)	100 100,00
	saldo konta 769-01 (Nieściągalne należności)	375 398,60
	saldo konta 769-04 (Koszty upomnienia)	69,60
	saldo konta 769-11 (Opłaty sądowe)	3 850,00
	saldo konta 769-13 (Darowizna)	1 500,00
	saldo konto 763-12(Odpis aktualizujay pożyczkinNUP)	0,00
	saldo konta 769-04 (PKO wynagrodzenia)	23 877,39
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu		58 701,58
-	zus z listy plac za 11/2014, 12/2014 i zaleglosci	51 910,72
-	zus z listy plac za 11/2014, 12/2014 i zaleglosci	6 790,86
Koszty uzyskania przychodu		4 533 131,20

Poniższa tabela przedstawia przychody bilansowe, które nie są przychodami podatkowymi i także wpływają na zmianę podstawy opodatkowani

Przychody => konta księgowe	
Konto	0,00
saldo konta 755-06 (Odsetki naliczone, niezapłacone)	11 442,00
saldo konta 763-07 (Rozwiązanie odpisu NPP)	482,84
saldo konta 763-10 (Refundacja kosztów wyposażenia PUP)	2 646,04
Razem	14570,88

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby.

Spółka Dase SA sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie: 1.192.133,19 zł

Pozycja ta prezentuje koszty, jakie zostały poniesione przez Spółkę Dase SA w zakresie zakupu oraz modernizacji kamienicy w Świdnicy. Kwota ta uległa zmniejszeniu w stosunku do roku 2014, gdyż część nieruchomości zostało przejętych do użytkowania na własny użytek.

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady	
	Poniesione	Planowane
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe – razem:	346.335,28	30.000,00
-w tym na ochronę środowiska	0,0	0,0

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (zł)

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	31-12-2015
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem, z tego:	55.209,88	35.895,00
1) środki pieniężne w kasie i na rach. bank.	48.709,88	35.895,00
2) inne środki pieniężne, np. środki pieniężne, np. środki pieniężne drodze	6.500,00	0,00
3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Spółka nie posiada pozycji bilansowych oraz w rachunku zysków i strat wycenianych w walutach obcych.

WYJAŚNIENIA CASH FLOW 2015

A.II.3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

	Numer konta/Bilans	kwota
	BZ 756 - Odsetki od kredytów zapłacone	37.629,08
Saldo		37.629,08

A.II.7 Zmiana stanu należności

	Numer konta/Bilans	kwota
	BO Należności krótkoterminowe	685228,79
zmniejszenie	BZ Należności krótkoterminowe	487.783,69
Saldo		197445,10

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	Numer konta/Bilans	kwota
	BZ Zobowiązania krótkoterminowe <u>pomniejszone</u> o BZ kredyty i pożyczki krótkoterminowe	849.168,28 - 201.409,91= 647.758,37
zmniejszenie	BO Zobowiązania krótkoterminowe <u>pomniejszone</u> o BO kredyty i pożyczki krótkoterminowe	833.039,33 - 255.672,91= 577.366,42
zmniejszenie	konto 259-20 sprzedaż ziemi Strzegom	40000,00
Saldo		30391,95

A.II.10 Inne korekty

	Numer konta/Bilans	Kwota
	Obroty Wn 758-01 odpis aktualizujący wartości inwestycji (udziały/akcje)	409200,00
zwiększenie	BZ 759-12 Odpis aktualizujący pożyczki	100100
zwiększenie	Wn 259-15/ Ma 032-04 przekwalifikowanie do należności krótkoterminowych wydatków na poczet zakupu akcji firmy Pro-Rec SA ujętych na dzień 31.12.2014 jako długoterminowe aktywa w jednostkach powiązanych. Podwyższenie kapitału nie zostało ujawnione w KRS, procedura podwyższenia kapitału nie została zamknięta.	100000,00
Saldo		609300,00

B.I.3.a trzeci „-” Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych - jednostki powiązane

	Numer konta/Bilans	kwota
	obroty Ma 033 Udzielone pożyczki długoterminowe (Pożyczka Pro-Rec SA)	30.000,00
Saldo		30.000,00

B.I.3.b trzeci „-” Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych - pozostałe jednostki

	Numer konta/Bilans	kwota
	obroty Ma 243 Udzielone pożyczki krótkoterminowe	47.450,00
Saldo		47.450,00

B.II.3.b drugi „-” Udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe - pozostałe jednostki

	Numer konta/Bilans	kwota
	obroty Wn 243-01 ITM System sp. z o.o. (obecnie Proper Clothes sp. z o.o.)	32.600,00
Saldo		32.600,00

C.I.2 Kredyty i pożyczki

	Numer konta/Bilans	kwota
	saldo Ma konta 248 Karta kredytowa PKO	20.055,70
Saldo		20.055,70

C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek

	Numer konta/Bilans	Kwota
	Obroty Wn 241 Kredyty długoterminowe	34.800,00
zwiększenie	konto 139-04 BO-BZ	3641,06
zwiększenie	konto 139-01 BO-BZ	69018,01
zwiększenie	BO Ma konta 248 + BO Ma konta 139-05	11759,63
Saldo		119218,70

C.II.8 Odsetki

	Numer konta/Bilans	kwota
	BZ 756 - Odsetki od kredytów zapłacone	37.629,08
Saldo		37.629,08

B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	Numer konta/Bilans	Kwota
	BZ 742 Przychody ze sprzedaży środków trwałych/ WNIP	7764,24
Saldo		7764,24

B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	Numer konta/Bilans	Kwota
	BZ Rzeczowe aktywa trwałe	2.287.511,96
zwiększenie	BZ Wartości niematerialne i prawne	13789,32
zmniejszenie	BO Rzeczowe aktywa trwałe	2.007.288,15
zmniejszenie	BO Wartości niematerialne i prawne	26.706,12
zwiększenie	RZiS Amortyzacja 2015	79.028,27
zmniejszenie	konto 259-20	40.000,00
Saldo		306335,28

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni		Stan na 31-12-2015	
	Ogółem	W tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem:	30	23	32	22
Z tego:				
- Pracownicy bezpośrednio związani z wykonywaniem usług	28	22	31	21
- Pracownicy administracji	2	1	1	1

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej.

Wyszczególnieni	W roku	
	Poprzednim	Stan na 31-12-2015
Wynagrodzenie łącznie:		
Z tego wypłacone:	307.044,50	317.262,00
1) członkom zarządu	305.244,50	317.262,00
2) członkom rady nadzorczej	1.800,00	0,00

3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej.

Nie udzielono pożyczek członkom zarządu ani rady nadzorczej.

4. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone przez członków zarządu, rady nadzorczej lub przez udziałowców spółki

Nie dotyczy.

5. Wynagrodzenie biegłego Rewidenta - Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów „PIAST” Spółka z o.o. - zostało ustalone zgodnie z otrzymaną ofertą na kwotę 8.000,00 zł netto plus obowiązująca stawka podatku VAT.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.

Nie dotyczy.

3. **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.**

Nie dotyczy

4. **Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:**

Nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

5. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Nie dotyczy.

VI

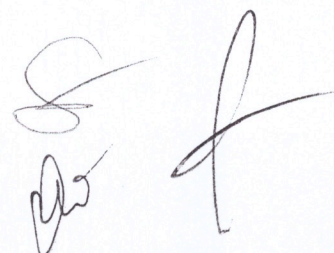
1. **Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych).**

Nie dotyczy.

2. **Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi:** W 2015 roku spółka Dase SA dokonywała transakcji sprzedaży oraz zakupu usług z podmiotami powiązanymi. Ceny usług lub najmu nie odbiegają od cen rynkowych, a transakcje te w 2015 roku opiewały na wartości zaprezentowane w tabeli.

LP	Nazwa spółki	Łączne obroty netto z tytułu sprzedaży	Zobowiązanie	Należność
1	Pro-Rec SA	11.912,16	787,20 (z tyt. dostaw)	132.052,90 (z tyt. dostaw) 3.050,00 (odsetki)
2	YoSoftware sp. z o.o.	0.00	0.00	1.200,00 (odsetki) 10.000,00 (pożyczka)
3	YoSoftware SA	7.804,79	2.598,40 (z tyt. dostaw)	16.694,10 (z tyt. dostaw)

3. **Wykaz spółek, w których jednostka posiada na dzień 31.12.2015 co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym spółki:**



LP	Nazwa spółki	Wielkość posiadanego kapitału	Udział % w WZU lub WZA
1	Yosoftware sp. z o.o.	100.000,00	66.67%
2	Pro-Rec SA	400.000,00	100,00%
3	Yosoftware SA	40.000,00	9,68%

4. Jednostka nie konsoliduje wyników finansowych z podmiotami powiązanymi zgodnie z Art. 56 pkt.1 Ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.
5. W roku 2015 w jednostce jak i podmiotach powiązanych nie doszło do p o ł ą c z e n i a . Natomiast w 2014 roku rozpoczęto proces połączenia spółek Yosoftware SA oraz Zjedztam.pl SA, Krajowy Rejestr Sądowy wydał postanowienie o połączeniu obu jednostek w dniu 17.03.2015 roku. Akcje Zjedztam.pl SA zostały zbyte w 2014 roku na rzecz spółki Yosoftware SA.
6. Na dzień bilansowy jednostce nie są znane zdarzenia mogące wpłynąć na dalszą kontynuację działalności gospodarczej jednostki jak i podmiotów powiązanych.
- Na dzień bilansowy nie są znane żadne zdarzenia, mogące negatywnie, wpłynąć na dalsze kontynuowanie działalności spółki Dase S.A.
W spółce Pro-Rec S.A. rozpatrywana jest możliwość w 2016 roku procesu likwidacji. Pozostałe Spółki zależne YoSoftware S.A. oraz YoSoftware sp z o.o. - nie są znane zdarzenia negatywne, które mogłyby wpłynąć na dalszą kontynuację działalności gospodarczej.
7. W roku 2015 sama spółka Dase SA nie dokonywała przekształcenia połączenia lub podziału.

DASE SPÓŁKA AKCYJNA
58-100 Świdnica, ul. Armii Krajowej 17
NIP 884-24-70-845 REGON 891489063

ZARZĄD SPÓŁKI
Świdnica, 02-11-2016

(pieczęć firmowa)

PREZES ZARZĄDU

Sebastian Owczarski

Vice Prezes Zarządu

Ewa Sala

TAX4YOU Sp. z o.o.

Rynek 24/58-150 Świdnica
NIP 884 271 055
REGON 1421167265

Sporządziła: Patrycja Cudo-Owczarska ...