

E-Solution Software S.A.

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2015 – 31.12.2015

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE E-SOLUTION SOFTWARE S.A. ZA 2015 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II. Bilans	9
III. Rachunek zysków i strat	13
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15
V. Rachunek przepływów pieniężnych	17
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	19

Sporządzona przez:



Idea Tax sp. z o.o.

ul. Radosna 20/9

53-336 Wrocław

NIP: 8992722998

23.05.2016r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	E-Solution Software S.A. 52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000562846

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2015.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2015 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- 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:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - 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.

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.

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 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

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

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 środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

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.

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 operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka

przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

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.

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.

Rezerwy

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.

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

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.

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.

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.

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.

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 sporządzony został w wariantcie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

23.05.2016

(data, podpis)

Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego

Zarząd

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

23.05.2016

(data, podpis)

Paweł Kluba

E-SOLUTION SOFTWARE S.A.
52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA
KRS: 0000562846
NIP: 897-175-61-82, REGON: 020920021

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	240 733,14	156 560,35
I.	Wartości niematerialne i prawne	179 100,00	64 500,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	79 100,00	64 500,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	100 000,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 934,14	92 060,35
1.	Środki trwałe	58 934,14	92 060,35
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	0,00	0,00
d)	środki transportu	58 934,14	92 060,35
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 699,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 699,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 200 003,17	88 928,82
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	553 585,49	5 042,75
1.	Należności od jednostek powiązanych	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.	Należności od pozostałych jednostek	553 585,49	5 042,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	553 355,49	5 042,75
-	do 12 miesięcy	553 355,49	5 042,75
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	230,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	646 417,68	83 311,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	646 417,68	83 311,07
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	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
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	646 417,68	83 311,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 417,68	83 311,07
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	600 000,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	575,00
	SUMA AKTYWÓW	1 440 736,31	245 489,17

Lp.	PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A	Kapitał (fundusz) własny	814 347,45	178 552,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 000,00	5 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	559 852,16	21 600,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	115 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-190,00	-20 874,58
VIII.	Zysk (strata) netto	114 685,29	57 826,74
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	626 388,86	66 937,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 000,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	4 000,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	4 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	14 140,89	27 368,13
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	14 140,89	27 368,13
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	14 140,89	27 368,13
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	608 247,97	39 568,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 077,40	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	5 077,40	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	603 170,57	39 568,88
a)	kredyty i pożyczki	5 077,40	0,00
b)	z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	11 324,76	10 432,67
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	547 140,86	4 095,59
-	do 12 miesięcy	547 140,86	4 095,59
-	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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 240,96	18 007,42
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 176,60	7 033,20
i)	inne	209,99	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
	SUMA PASYWÓW	1 440 736,31	245 489,17

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

23.05.2016

(data, podpis)

Zarząd

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

23.05.2016

(data, podpis)

E-SOLUTION SOFTWARE S.A.
52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA
KRS: 0000562846
NIP: 897-175-61-82, REGON: 02092002

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2015	31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 315 443,50	1 312 901,95
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 315 443,50	1 312 901,95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 173 984,36	1 246 948,09
I.	Amortyzacja	48 526,21	13 674,29
II.	Zużycie materiałów i energii	1 060,86	3 549,50
III.	Usługi obce	2 040 728,58	1 097 116,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 540,00	1 000,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	73 439,95	127 071,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 179,10	388,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 509,66	4 147,60
VIII.	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	141 459,14	65 953,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,45	540,57
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1,45	540,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	51,29	85,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	51,29	85,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	141 409,30	66 409,43
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 573,01	920,69
I.	Odsetki, w tym:	280,40	8,00
-	dla jednostek powiązanych	77,40	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	2 292,61	912,69
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	138 836,29	65 488,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	138 836,29	65 488,74
L	Podatek dochodowy	24 151,00	7 662,00

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	114 685,29	57 826,74

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

23.05.2016  Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego
(data, podpis)

Zarząd

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

23.05.2016 
(data, podpis)

E-SOLUTION SOFTWARE S.A.
52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA
KRS: 0000562846
NIP: 897-175-61-82, REGON: 020920021

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2015	31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	178 552,16	5 725,42
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	178 552,16	5 725,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	135 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	135 000,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	135 000,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	140 000,00	5 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 600,00	21 600,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	538 252,16	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	616 952,16	0,00
-	emisji akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	580 000,00	0,00
-	podziału zysku	36 952,16	0,00
-	przeniesienie środków z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	78 700,00	0,00
-	koszty emisji akcji	78 700,00	0,00
-	przeniesienie środków z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	559 852,16	21 600,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 000,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-115 000,00	115 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	600 000,00	136 900,00
-	nowa emisja udziałów / akcji	600 000,00	136 900,00
-	przeniesienie środków z kapitału zapasowego z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	715 000,00	21 900,00
-	rozliczenie sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
-	rejestracja podwyższenia kapitału	715 000,00	0,00
-	przeniesienie środków z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych	0,00	0,00

-	pozostałe	0,00	21 900,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	115 000,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	36 952,16	-20 874,58
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	57 826,74	13 958,05
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	57 826,74	13 958,05
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	57 826,74	13 958,05
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	20 874,58	13 958,05
-	Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	36 952,16	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 874,58	34 832,63
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	190,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 064,58	34 832,63
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	20 874,58	13 958,05
-	pokrycie straty	20 874,58	13 958,05
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	190,00	20 874,58
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-190,00	-20 874,58
8.	Wynik netto	114 685,29	57 826,74
a)	zysk netto	0,00	57 826,74
b)	strata netto	114 685,29	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	814 347,45	178 552,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	814 347,45	178 552,16

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

23.05.2016

(data, podpis)

Zarząd

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

23.05.2016

(data, podpis)

Olga Kuncik

Zastępca Głównego Księgowego




E-SOLUTION SOFTWARE S.A.

52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA

KRS: 0000562846

NIP: 897-175-61-82, REGON: 020920021

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2015	31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	114 685,29	57 826,74
II.	Korekty razem	61 174,08	41 723,45
1.	Amortyzacja	48 526,21	13 674,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 872,41	912,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	4 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-548 542,74	9 301,26
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	557 442,20	18 410,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 124,00	-575,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	175 859,37	99 550,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	600 000,00	0,00
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:	600 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	300 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	300 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	730 000,00	106 870,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 000,00	106 870,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	600 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	300 000,00	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	300 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-130 000,00	-106 870,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	651 300,00	115 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	521 300,00	115 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	130 000,00	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	134 052,76	26 476,53
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	120 000,00	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	12 335,15	25 563,84
8.	Odsetki	1 717,61	912,69
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	517 247,24	88 523,47
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	563 106,61	81 203,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	563 106,61	81 203,66
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	83 311,07	2 107,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	646 417,68	83 311,07
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

23.05.2016
Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego
(data, podpis)

Zarząd

23.05.2016
Paweł Kluba
(data, podpis)

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

E-SOLUTION SOFTWARE S.A.
52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA
KRS: 0000562846
NIP: 897-175-61-82, REGON: 020920021

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objąszenia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2015.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2015 r. (BO)	43 300,00	0,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00	107 800,00
2. Zwiększenia	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
a) zakup	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2015 r. (BZ)	73 300,00	0,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00	137 800,00

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2015 r. (BO)	43 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 300,00
2. Zwiększenia	2 500,00	0,00	12 900,00	0,00	0,00	0,00	15 400,00
a) naliczenie umorzenia	2 500,00	0,00	12 900,00	0,00	0,00	0,00	15 400,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2015 r. (BZ)	45 800,00	0,00	12 900,00	0,00	0,00	0,00	58 700,00
5. Wartość netto na 01.01.2015 r. (BO)	0,00	0,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00	64 500,00
6. Wartość netto na 31.12.2015 r. (BZ)	27 500,00	0,00	51 600,00	0,00	0,00	0,00	79 100,00

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2015r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	105 734,64	0,00	105 734,64
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2015r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	105 734,64	0,00	105 734,64

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2015r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	13 674,29	0,00	13 674,29
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	33 126,21	0,00	33 126,21
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	33 126,21	0,00	33 126,21
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2015r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	46 800,50	0,00	46 800,50
5. Wartość netto na 01.01.2015r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	92 060,35	0,00	92 060,35
6. Wartość netto na 31.12.2015r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	58 934,14	0,00	58 934,14

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2015.

Nie występuje.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

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

Lp.	Nazwa udziałowca (akcjonariusza)	Liczba posiadanych udziałów (akcji)			Wartość nominalna posiadanych udziałów / akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych udziałów (akcji) w kapitale zakładowym Spółki
		zwykle	uprzywilejowane	razem		
1.	Certus Investment sp. z o.o.	0	374 449	374 449	37 444,90	26,75%
2.	Przemysław Weremczuk	0	374 449	374 449	37 444,90	26,75%
3.	Paweł Kluba	0	318 000	318 000	31 800,00	22,71%
4.	Pozostali	0	333 102	333 102	33 310,20	23,79%
5.	Razem	0	1.400.000	1.400.000	140.000	100,00%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy zysk netto	114 685,29
2. Proponowany podział:	114 685,29
a) zwiększenie kapitału zapasowego	114 685,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2015 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
a) utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2015 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00

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

Nie występuje.

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	5 077,40	0,00	0,00	0,00	5 077,40
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	5 077,40	0,00	0,00	0,00	5 077,40
2. Wobec pozostałych jednostek	603 170,57	14 140,89	0,00	0,00	617 311,46
a) kredyty i pożyczki	5 077,40	0,00	0,00	0,00	5 077,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11 324,76	14 140,89	0,00	0,00	25 465,65
d) z tytułu dostaw i usług	547 140,86	0,00	0,00	0,00	547 140,86
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 240,96	0,00	0,00	0,00	33 240,96
h) z tytułu wynagrodzeń	6 176,60	0,00	0,00	0,00	6 176,60
i) inne	209,99	0,00	0,00	0,00	209,99

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2015 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	575,00	78 700,00	79 275,00	0,00
a) koszty dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego	575,00	78 700,00	79 275,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	2 699,00	0,00	2 699,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	2 699,00	0,00	2 699,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występuje.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2015		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00
2. Usług	2 315 443,50	0,00	2 315 443,50
3. Towarów	0,00	0,00	0,00
4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	2 315 443,50	0,00	2 315 443,50

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk brutto	138 836,29
2.	Przychody bilansowe trwałe nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00
3.	Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00
4.	Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+)	0,00
5.	Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+)	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-)	14 052,83

7.	Koszty bilansowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	18 647,02
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	10 365,66
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	7 816,82
10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	145 979,32
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	4 664,49
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	141 315,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	26 850,00

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,
- wynagrodzeń,
- ubezpieczeń i innych świadczeń,
- pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie występuje.

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1. 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.

Nie występuje.

4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2015 roku Spółka zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2015 Spółka nawiązywała współpracę przede wszystkim w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło) oraz umowy współpracy z osobami prowadzącymi własne jednoosobowe działalności gospodarcze. We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 3 osobami.

4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej w 2015r. nie pobierali ze Spółki wynagrodzenia.

4.5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2015 wynosi 2 000,00 PLN.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za rok 2015. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w roku obrotowym 2015 w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody	0,00
Koszty	0,00
Należności	0,00
Zobowiązania	5 077,40

6.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu.

Nie dotyczy.

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączeniu spółek.

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

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

8.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

9.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Paweł Kluba – Prezes Zarządu

Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego

23.05.2016

(data, podpis)

23.05.2016

(data, podpis)

E-SOLUTION SOFTWARE S.A.

52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20BA

KRS: 0000562846

NIP: 897-175-61-82, REGON: 02092002

