

B2B PARTNER

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

**B2BPartner
Spółka Akcyjna**

Warszawa, dn. 14 marca 2016 roku

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
2. Bilans	10
3. Rachunek zysków i strat	14
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
5. Rachunek przepływów pieniężnych	18
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	20
7. Podpisy	32



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**1.1. Informacje o spółce**

- a) Nazwa (firma): B2BPartner S.A.
- b) Siedziba: ul. Ciołka 13, 01-402 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności: działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów (46.18.Z)
- d) Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr 0000276128
- e) Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej sprawozdanie skonsolidowane: IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Rzymowskiego 53, 02-675 Warszawa

Firma B2BPartner S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego Rep. nr A 365/2007 na czas nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. władzami spółki byli:

- Zarząd w składzie:

- Konrad Borowiec – Prezes Zarządu,

Rada Nadzorcza w składzie:

- Maciej Hazubski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Przyłęcki – Członek Rady Nadzorczej,
- Jan Maciej Trojanowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Rusiecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Wójcik – Członek Rady Nadzorczej,

1.2. Niektóre stosowane metody wyceny

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

B2BPartner S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Bilans

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

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

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku 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.

b) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą 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.

f) Kapitał zakładowy

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

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwę z tytułu świadczeń pracowniczych tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, w szczególności na:

- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- rezerwy na urlopy.

h) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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 osób, 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.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie 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 oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, 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) Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

I) Zasady rozliczania dotacji

Wartość początkową środka trwałego sfinansowanego (w całości lub w części) z otrzymanej dotacji stanowi odpowiednio cena jego nabycia lub koszt wytworzenia - w zależności od tego czy środek ten został przez jednostkę zakupiony, czy wytworzony we własnym zakresie.

Ustalona cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego nie są pomniejszane o kwotę otrzymanej dotacji. Od tak ustalonej wartości początkowej środka trwałego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Do czasu przyjęcia do używania sfinansowanego z dotacji środka trwałego, dotacja ta stanowi w niezmienionej kwocie (tj. w wysokości, w jakiej wpłynęła na rachunek bankowy) przychód przyszłych okresów. Dopiero z chwilą oddania do używania środka trwałego sfinansowanego w całości lub w części tą dotacją i rozpoczęcia jego amortyzacji, następuje stopniowe jej odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, to na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Niezależnie od źródeł sfinansowania środka trwałego (a więc także w przypadku środka trwałego sfinansowanego dotacją) od jego wartości początkowej dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Odpisy te odnoszone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to, że odpis amortyzacyjny środka trwałego w części sfinansowanej dotacją nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych, jednostka wyodrębniła z konta 40-0 "Amortyzacja" konta analityczne dotyczące odpisów amortyzacyjnych, które są uznawane i które nie są uznawane za koszty podatkowe.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie 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. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób,

natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje w z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

1.3. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Zatrudnienie w grupach zawodowych firmy B2BPartner S.A. na 31.12.2015 roku: pracownicy – 5 osób.

Łączna kwota wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, na umowy cywilno-prawne oraz członków zarządu: 663 937,23 zł.



2. Bilans

AKTYWA	Nr Noty	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE		3 481 140,77	4 665 280,83
I. Wartości niematerialne i prawne	6.1	3 263 256,56	4 040 609,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 263 256,56	4 040 609,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6.3, 6.29	0,00	0,00
II. Rzeczyowy majątek trwały		97 864,21	130 193,29
1. Środki trwałe	6.2	97 864,21	130 193,29
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		7 584,54	3 540,42
d) środki transportu		68 636,74	94 375,54
e) inne środki trwałe		21 642,93	32 277,33
2. Środki trwałe w budowie	6.29	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	6.4, 6.9	75 000,00	411 789,43
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		75 000,00	411 789,43
a) w jednostkach powiązanych		75 000,00	411 789,43
udziały lub akcje		75 000,00	411 789,43
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	6.16	45 020,00	82 689,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.18	45 020,00	82 689,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

AKTYWA (cd.)	Nr Noty	31.12.2015	31.12.2014
B. AKTYWA OBROTOWE		2 367 157,78	3 052 880,40
I. Zapasy	6.5	620 113,09	663 064,05
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		620 113,09	663 064,05
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6.6, 6.7	1 413 700,57	2 070 681,95
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	345 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	345 000,00
<i>do 12 miesięcy</i>		<i>0,00</i>	<i>345 000,00</i>
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		1 413 700,57	1 725 681,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 281 155,71	1 543 766,35
<i>do 12 miesięcy</i>		<i>1 281 155,71</i>	<i>1 543 766,35</i>
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		66 804,03	90 976,09
c) inne		65 740,83	90 939,51
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		329 133,08	316 366,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.8	329 133,08	316 366,51
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		329 133,08	316 366,51
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		289 498,55	18 115,27
inne środki pieniężne		39 634,53	298 251,24
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.16	4 211,04	2 767,89
AKTYWA RAZEM		5 848 298,55	7 718 161,23

PASYWA		Nr noty	31.12.2015	31.12.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.12	1 119 027,41	3 139 665,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.10, 6.11	1 509 000,00	1 509 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0	0
III.	Udziały (akcje) własne (-)		0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		2 569 836,83	2 569 836,83
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-939 171,74	-564 506,52
VIII.	Zysk (strata) netto	6.13	-2 020 637,68	-374 665,22
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		0	0

PASYWA (cd.)	Nr noty	31.12.2015	31.12.2014
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 729 271,14	4 578 496,14
I. Rezerwy na zobowiązania	6.16	24 911,97	24 911,97
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.18	13 100,00	13 100,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
długoterminowa		0	0
krótkoterminowa		0	0
3. Pozostałe rezerwy		11 811,97	11 811,97
długoterminowe		0	0
krótkoterminowe		11 811,97	11 811,97
II. Zobowiązania długoterminowe	6.14	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6.15	4 220 517,53	3 689 831,55
1. Wobec jednostek powiązanych		451 585,87	692 334,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	4 792,23
do 12 miesięcy		0,00	4 792,23
powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		451 585,87	687 542,56
2. Wobec pozostałych jednostek		3 768 931,66	2 997 496,76
a) kredyty i pożyczki		750 000,00	4 337,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 742 004,95	1 992 427,45
do 12 miesięcy		1 742 004,95	1 992 427,45
powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		75 729,93	31 092,70
h) z tytułu wynagrodzeń		29 149,28	23 036,26
i) inne		1 172 047,50	946 602,44
3. Fundusze specjalne		0	0
ZFSS		0	0
inne fundusze		0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6.16	483 841,64	863 752,62
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		483 841,64	863 752,62
długoterminowe		460 714,94	536 977,22
krótkoterminowe		23 126,70	326 775,40
PASYWA RAZEM		5 848 298,55	7 718 161,23

3. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	Nr noty	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6.19	17 414 868,73	21 345 587,29
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 348 274,51	2 559 693,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		15 066 594,22	18 785 893,65
B. Koszty działalności operacyjnej		18 248 594,28	21 609 951,19
I. Amortyzacja	6.1, 6.2	815 096,26	544 673,06
II. Zużycie materiałów i energii		5 820,17	27 845,44
III. Usługi obce		2 288 473,47	3 394 020,16
IV. Podatki i opłaty, - w tym podatek akcyzowy		11 118,47	24 531,73
V. Wynagrodzenia		663 937,23	703 241,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		73 874,58	75 178,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 442 288,57	2 165 804,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		12 947 985,53	14 674 656,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-833 725,55	-264 363,90
D. Pozostałe przychody operacyjne		200 289,21	70 135,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		76 262,28	55 738,01
III. Inne przychody operacyjne		124 026,93	14 397,38
E. Pozostałe koszty operacyjne		940 509,70	31 617,65
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		403 369,18	0,00
III. Inne koszty operacyjne		537 140,52	31 617,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 573 946,04	-225 846,16

Rachunek zysków i strat (cd.)	Nr noty	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
G. Przychody finansowe		26 131,25	5 000,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki		25 024,36	4 621,92
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	6.20	0	0
V. Inne		1 106,89	378,58
H. Koszty finansowe		435 153,89	132 546,56
I. Odsetki, w tym:		59 717,20	65 204,80
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	25 263,09	26 371,06
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	6.9	336 789,43	0,00
IV. Inne		38 647,26	67 341,76
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 982 968,68	-353 392,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1 982 968,68	-353 392,22
L. Podatek dochodowy w tym:	6.17, 6.18	37 669,00	21 273,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)		37 669,00	21 273,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0	0
ZYSK / STRATA NETTO		-2 020 637,68	-374 665,22

MS

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	Kapitał własny na początek okresu	3 139 665,09	3 514 330,31
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 139 665,09	3 514 330,31
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 509 000,00	1 509 000,00
	Zmiany kapitału podstawowego		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00
	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 509 000,00	1 509 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
	Zmiany akcji własnych		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 569 836,83	2 569 836,83
	Zmiany kapitału zapasowego		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- pokrycia emisji akcji w ramach pracowniczego programu motywacyjnego	0,00	0,00
	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 569 836,83	2 569 836,83
5.	Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym (cd.)	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-564 506,52	-564 506,52
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<i>b) zmniejszenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-564 506,52	-564 506,52
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-564 506,52	-564 506,52
<i>a) zwiększenie z tytułu</i>	<i>-374 665,22</i>	<i>0,00</i>
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-374 665,22	0,00
<i>b) zmniejszenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00
- rozliczenie ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-939 171,74	-564 506,52
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-939 171,74	-564 506,52
8. Wynik netto	-2 020 637,68	-374 665,22
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 020 637,68	-374 665,22
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 119 027,41	3 139 665,09
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 119 027,41	3 139 665,09

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 020 637,68	-374 665,22
II. Korekty razem:	1 343 946,73	1 585 203,72
1. Amortyzacja	815 096,26	544 673,06
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 357,24	127 546,06
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	336 789,43	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-1 631,00
6. Zmiana stanu zapasów	42 950,96	609 630,59
7. Zmiana stanu należności	656 981,38	2 694 886,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	40 772,83	-3 608 791,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-343 685,13	1 219 749,24
10. Inne korekty	-274 266,24	-858,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-676 690,95	1 210 538,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 414,63	755 911,48
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	5 414,63	755 911,48
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
2. prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 414,63	-755 911,48

Rachunek przepływów pieniężnych (cd.)	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	745 662,09	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
1. Kredyty i pożyczki	745 662,09	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	50 789,94	543 286,20
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	0,00	441 608,63
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	19 752,25	0,00
8. Odsetki	31 047,69	101 677,57
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	694 872,15	-543 286,20
D. Przepływy pieniężne netto razem	12 766,57	-88 659,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 766,57	-88 659,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	316 366,51	405 025,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	329 133,08	316 366,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2015
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 841 934,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 841 934,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	Razem	5 841 934,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 841 934,56
Wartość umorzenia							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2015	Netto na 31.12.2015
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 801 325,45	777 352,55	0,00	0,00	2 578 678,00	3 263 256,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 801 325,45	777 352,55	0,00	0,00	2 578 678,00	3 263 256,56

6.2. Zmiany stanu wartości środków trwałych

Wartość brutto							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2015
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	83 719,94	5 414,63	0,00	0,00	0,00	89 134,57
4	środki transportu	128 693,94	0,00	0,00	0,00	0,00	128 693,94
5	inne środki trwałe	110 280,96	0,00	0,00	0,00	0,00	110 280,96
	Razem	322 694,84	5 414,63	0,00	0,00	0,00	328 109,47
Wartość umorzenia							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2015	Netto na 31.12.2015
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	80 179,52	1 370,51	0,00	0,00	81 550,03	7 584,54
4	środki transportu	34 318,40	25 738,80	0,00	0,00	60 057,20	68 636,74
5	inne środki trwałe	78 003,63	10 634,40	0,00	0,00	88 638,03	21 642,93
	Razem	192 501,55	37 743,71	0,00	0,00	230 245,26	97 864,21

6.3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka w 2015 roku nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje na następny rok nakładów.

6.4. Inwestycje długoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2015	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2015
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	411 789,43	0,00	336 789,43	75 000,00	0,00	75 000,00
a)	udziały lub akcje	411 789,43	0,00	336 789,43	75 000,00	0,00	75 000,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	411 789,43	0,00	336 789,43	75 000,00	0,00	75 000,00

6.5. Zapasy

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Kwota brutto na 31.12.2015	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2015
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	663 064,05	620 113,09	0,00	620 113,09
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	663 064,05	620 113,09	0,00	620 113,09

6.6. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2015 roku

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2015
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	41 783,84	0,00	0,00	59 609,44	101 393,28
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	41 783,84		0,00	59 609,44	101 393,28
	-do 12 miesięcy	41 783,84		0,00	59 609,44	101 393,28
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	41 783,84	0,00	0,00	59 609,44	101 393,28

6.7. Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2015

	Wyszczególnienie	Wartość należności na 01.01.2015	Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	Wartość należności na 31.12.2015	Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2015
1	Od jednostek powiązanych	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 767 465,79	41 783,84	1 515 093,85	101 393,28	1 413 700,57
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 585 550,19	41 783,84	1 382 548,99	101 393,28	1 281 155,71
	-do 12 miesięcy	1 585 550,19	41 783,84	1 382 548,99	101 393,28	1 281 155,71
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	90 976,09	0,00	66 804,03	0,00	66 804,03
d)	inne	90 939,51	0,00	65 740,83	0,00	65 740,83
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	2 112 465,79	41 783,84	1 515 093,85	101 393,28	1 413 700,57

6.8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2015	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2015
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	316 366,51	271 383,28	258 616,71	329 133,08	0,00	329 133,08
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 115,27	271 383,28		289 498,55	0,00	289 498,55
b)	inne środki pieniężne	298 251,24	0,00	258 616,71	39 634,53	0,00	39 634,53
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	316 366,51	271 383,28	258 616,71	329 133,08	0,00	329 133,08

6.9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów w 2015 roku

	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące	Wyjaśnienie przyczyn
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	nie dotyczy
b)	Rzeczowy majątek trwały	0,00	nie dotyczy
c)	Inwestycje długoterminowe	0,00	nie dotyczy
d)	Należności	101 393,28	należności handlowe przeterminowane powyżej 360 dni
e)	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	nie dotyczy
f)	Zapasy	0,00	nie dotyczy
g)	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	nie dotyczy
	RAZEM	101 393,28	

6.10. Dane o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych 0,10 zł za akcję.

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
"A"	Akcje na okaziciela	Brak	5 000 000,00	wkład pieniężny	09.03.2007
"B"	Akcje na okaziciela	Brak	5 000 000,00	wkład pieniężny	18.10.2007
"C"	Akcje na okaziciela	Brak	3 500 000,00	wkład pieniężny	07.03.2008
"D"	Akcje na okaziciela	Brak	740 000,00	wkład pieniężny	23.05.2008
"E"	Akcje na okaziciela	Brak	350 000,00	wkład pieniężny	23.04.2009
"F"	Akcje na okaziciela	Brak	500 000,00	z kapitału zapasowego	15.02.2012

6.11. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2015

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
IQ VENTURE CAPITAL S.A R.L.	7 250 000	725 000	48,05%
XEVIN CONSULTING LIMITED	2 884 520	288 452	19,12%
St. Gallen Holdings Limited	854 400	85 440	5,66%
Imcom Network Media Limited	1 500 000	150 000	9,94%
POZOSTALI	2 601 080	260 108	17,24%
Razem	15 090 000	1 509 000,00	100,0%

6.12. Zmiany stanu kapitałów własnych

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2015
1	Kapitał podstawowy	1 509 000,00	0,00	0,00	0,00	1 509 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Akcje własne (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy	2 569 836,83	0,00	0,00	0,00	2 569 836,83
5	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wynik lat ubiegłych	-564 506,52		-374 665,22	0,00	-939 171,74
8	Wynik roku bieżącego	-374 665,22	0,00	-1 645 972,46	0,00	-1 971 723,68
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 139 665,09	0,00	-2 020 637,68	0,00	1 119 027,41

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

	Wyszczególnienie	Kwota
I	Zysk / strata netto	-2 020 637,68
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	-2 020 637,68
1	1 pokrycie straty z kapitału zapasowego	-2 020 637,68
IV	Niepodzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

6.14. Podział zobowiązań długoterminowych

Spółka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań długoterminowych

6.15. Zobowiązania krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1.	Wobec jednostek powiązanych	692 334,79	451 585,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 792,23	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

c)	Inne	687 542,56	451 585,87
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 997 496,76	3 768 931,66
a)	kredyty i pożyczki	4 337,91	750 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 992 427,45	1 742 004,95
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 092,70	75 729,93
i)	z tytułu wynagrodzeń	23 036,26	29 149,28
j)	Inne	946 602,44	1 172 047,50
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFŚS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	3 689 831,55	4 220 517,53

6.16. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie		Wartość na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2014	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe									
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 689,00	0,00	0,00	82 689,00	82 689,00	0,00	37 669,00	45 020,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	2 767,89	0,00	0,00	2 767,89	2 767,89	1 443,15	0,00	4 211,04
a)	Ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Inne	2 767,89	0,00	0,00	2 767,89	2 767,89	1 443,15	0,00	4 211,04
c)	odsetki od leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	rezerwa na przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe									
6.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 100,00	0,00	0,00	13 100,00	13 100,00	0,00	0,00	13 100,00
8.	Pozostałe rezerwy	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97
a)	rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97
b)	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe:	550 920,23	0,00	13 943,01	536 977,22	536 977,22	0,00	76 262,28	460 714,94
a)	Dotacja	550 920,23	0,00	13 943,01	536 977,22	536 977,22	0,00	76 262,28	460 714,94
9.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe:	138 438,27	188 337,13	326 775,40	326 775,40	326 775,40	0,00	303 648,70	23 126,70
a)	rezerwa na koszty	138 438,27	188 337,13	326 775,40	326 775,40	326 775,40	0,00	303 648,70	23 126,70



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

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk brutto	(1 982 968,68)
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	1 458 254,96
	Zużycie materiałów i energii	0,00
	Usługi obce	23 126,70
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów bierne	23 126,70
-	Czynsze	0,00
	Podatki i opłaty	0,00
	Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	42 547,88
	Amortyzacja	102 001,08
-	składniki aktywów sfinansowane z dotacji	76 262,28
-	leasing operacyjny podatkowo	25 738,80
	Pozostałe koszty rodzajowe	8 002,12
	Koszty finansowe	392 919,06
-	odsetki publiczno-prawne	17 820,08
-	odsetki leasing operacyjny podatkowo	0,00
-	odsetki naliczone	38 309,55
-	wycena papierów wartościowych	336 789,43
	Pozostałe koszty operacyjne	889 658,12
-	różnice inwentaryzacyjne – zapasy	0,00
-	zakończenie umów leasingu operacyjnego podatkowo	0,00
-	należności nieściągalne	537 080,18
-	Inne	352 577,94
3	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	0,00
-	wycena akcji metodą praw własności	0,00
-	zakończenie umów leasingu operacyjnego podatkowo	0,00
-	odsetki naliczone	0,00
-	rozliczenie dotacji	0,00
4	Koszty lat poprzednich	427 434,20
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów bierne	326 775,40
-	wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	45 122,97
-	uregulowane odsetki naliczone	55 535,83
5	Przychody lat poprzednich	0,00
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
7	Dochód	(952 147,92)
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-	rozliczenie strat podatkowych lat ubiegłych	0,00
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(952 148,00)
10	Podatek dochodowy 19%	0,00

B2B PARTNER

| B2BPartner Spółka Akcyjna

| 27

6.18. Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

	Wyszczególnienie	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015	435 205,26	82 689,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:	236 949,44	45 020,00
-	nie wypłacone świadczenia ZUS	11 817,09	2 245,00
-	wynagrodzenia	58 035,08	11 027,00
-	rezerwy na usługi	119 564,18	22 717,00
-	niezapłacone odsetki od zobowiązań	17 820,08	3 386,00
-	wycena papierów wartościowych	0,00	0,00
-	odsetki od pożyczek	29 713,01	5 645,00
-	należności nieściągalne	0,00	0,00
-	rezerwy urlopowe	0,00	0,00
-	Strata podatkowa za 2015r	0,00	0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015	68 945,03	13 100,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:	68 845,03	13 100,00
-	odsetki naliczone	11 101,08	2 109,00
-	rozwiązanie rezerwy urlopowej za 2014	19 096,47	0,00
-	przychody dotacja	38 747,48	7 362,00
-	Różnica pomiędzy wartością bilansową ŚT a wartością podatkową	0,00	0,00

6.19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Według rodzaju działalności	
1	Przychody ze sprzedaży towarów	15 066 594,22
2	Przychody ze sprzedaży usług	2 348 274,51
	RAZEM	17 414 868,73
II.	Według miejsca sprzedaży	
	w tym sprzedaż krajowa	17 414 868,73
	RAZEM	17 414 868,73

6.20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w 2015 roku

	Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży	Przychody finansowe - odsetki	Przychody finansowe - wycena akcji	Koszty finansowe - odsetki	Opis
1	IQ Venture Capital s.a.r.l.				38 309,55	odsetki od otrzymanej pożyczki
	RAZEM	0,00	0,00		38 309,55	

6.21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie wystąpiły

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

	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	Zatrudnienie na 01.01.2015	Zatrudnienie na 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni	0	0	0
2	Pracownicy handlowi	4	4	4
3	Pracownicy administracji	1	1	1
4	Pracownicy zatrudnieni na um. zlecenie	3	3	3
	Razem	8	8	8

6.23. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

	Wyszczególnienie	Kwota pierwotna	Stan na 31.12.2015	Termin spłaty
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	0,00	0,00	nie dotyczy
	Razem	0,00	0,00	

6.24. Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2015
1	Organy zarządzające	191 375,04
2	Organy nadzorujące	0,00
	Razem	191 375,04

6.25. Informacje o podmiotach, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Spółka posiadała akcje w podmiocie Tylko Pracownicy S.A., dające 25,38% , akcje zostały objęte odpisem aktualizującym i saldo na koniec 2015 roku wynosi 0,00.

6.26. Informacje o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

6.27. Informacje o przynależności do grupy kapitałowej

	Jednostka dominująca	Adres jednostki dominującej	Jednostka sporządzająca sprawozdanie skonsolidowane
1	IQ Partners S.A.	ul. Rzymowskiego 53, 02-675 Warszawa	IQ Partners S.A.

6.28. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wykonującego usługi na rzecz spółki

	Nazwa podmiotu	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie
1	ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. K.	Przegląd pakietu konsolidacyjnego za pierwsze półrocze 2015r.	4 000,00
2	UHY ECA Audyt Sp. z o.o. SP. K.	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2015 r.	13 000,00

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

Pozycja	Rodzaj transakcji	Kwota	Wyjaśnienie
.			Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

6.31. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

6.32. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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

Nie wystąpiły

6.33. Informacja o mającym miejsce w trakcie roku obrotowego połączeniu spółek

Nie wystąpiły

6.34. Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

	Waluta	Kurs na dzień 31.12.2015
1	Dolar amerykański (USD)	3,9011
2	Euro (EUR)	4,2615



7. Podpisy

Podpisy Zarządu B2BPartner Spółka Akcyjna:

Konrad Borowiec
Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 14.03.2016 r.

B2BPartner Sp. z o.o.
ul. Ciołka 13, 01-402 Warszawa
NIP: 524-26-00-000
Regon: 1408550-0

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe:

Warszawa, dn. 14.03.2016 r.

Maria Lutyńska

Menedżer Działu Logistycznego
REVUIT Outsourcing Sp. z o.o.