



**ROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INVESTEKO S.A.**

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

Katowice, 30 maja 2016 r.

SPIS TREŚCI

1. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INVESTEKO S.A.	3
1.1. WPROWADZENIE	3
1.2. BILANS	9
1.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
1.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
1.5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
1.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	18

1. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INVESTEKO S.A.

1.1. WPROWADZENIE

Investeko Spółka Akcyjna

ul. Dąbrówki 10,
40-081 Katowice

tel./fax +48 032 258-55-80

www.investeko.pl

b i u r o @investeko.pl

KRS 0000420405 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 425.000 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Na dzień 31.12.2015 i na dzień porządzenia sprawozdania Zarząd działał w składzie:

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan

RADA NADZORCZA

Na dzień 31.12.2015 i na dzień porządzenia sprawozdania Rada Nadzorcza działała w składzie:

Przewodniczący Rady – Aleksander Karkos

Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej – Jacek Krzyżanowski

Członek Rady Nadzorczej – prof. dr hab. inż. Czesława Rosik

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Roman Pęcherz

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, badawczo-pomiarowym w zakresie emisji hałasu i zanieczyszczeń do środowiska, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

Spółka prowadzi również działalność badawczo-rozwojową w zakresie innowacyjnych technologii zagospodarowania energetycznego odpadów.

PODSTAWA SPORZADZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rokiem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku i obejmuje dane porównywalne za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

W bieżącym okresie nie wystąpiło połączenie Spółek.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Dane liczbowe wykazywane są w złotych polskich i groszach.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

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.

WAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 3.500,00 zł są zaliczane przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej do 3.500 zł, zaliczane są bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego 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 ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej

części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

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

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 5% - 25%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 10% - 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

Inwestycje

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez jednostkę oraz zobowiązań finansowych, które jednostka zamierza zaciągnąć, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które jednostka zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych, stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny.

W innych krótkoterminowych aktywach prezentuje się lokaty założone za okres od 3 miesięcy do 12 miesięcy.

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności

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

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

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Aktywa pieniężne

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

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

Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statucie Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotność kwot.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

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 nieznanych 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 stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 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 własnych. 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;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

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.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

Kontrakty długoterminowe

Przychody i koszty zrealizowane na kontraktach długoterminowych tj. kontraktach o okresie realizacji dłuższym niż 3 miesiące, o znacznym stopniu zaawansowania, wycenia się metodą ustalenia stopnia zaawansowania prac. Przychód na koniec poszczególnych okresów ustala się w wysokości części umownej ceny, odpowiadającej stopniowi zaawansowania usługi projektowej. Pomiar stopnia zaawansowania wykonywanych prac następuje drogą pomiaru "od strony efektów". Następnie ustala się współmierne koszty wytworzenia wykonania części usługi, przy uwzględnieniu aktualnej, przeciętnej rentowności całej usługi, na podstawie informacji o rzeczywiście poniesionych kosztach wykonania usługi oraz aktualnego preliminarza kosztów wymagającej jeszcze wykonania reszty usługi

Zgodnie z wytycznymi Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 w celu jasnej i przejrzystej prezentacji skutków realizacji niezakończonych umów długoterminowych dotyczących świadczonych usług przez Spółkę usług projektowych zgodnie zawartym w art. 50 ust. 1 Ustawy wyodrębniono w bilansie Spółki następujące dodatkowe pozycje:

- w aktywach, w pozycji B.IV-Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych

- w pasywach, w pozycji B.IV - Rozliczenia międzyokresowe, pomiędzy pozycją B.IV.1 (Ujemna wartość firmy) i B.IV.2. (Inne rozliczenia międzyokresowe) - Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych

Zmiana polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmiany zasad polityki rachunkowości.

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

podpis

1.2. BILANS

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	13 556 097,60	5 887 875,47
I. Wartości niematerialne i prawne	876 463,02	1 149 235,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	876 463,02	1 149 235,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 672 459,55	2 111 443,45
1. Środki trwałe	1 418 325,71	1 174 167,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	978 682,76	978 682,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 283,81	8 002,11
d) środki transportu	429 719,07	182 723,04
e) inne środki trwałe	3 640,07	4 760,03
2. Środki trwałe w budowie	3 254 133,84	937 275,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	200 000,00	200 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	200 000,00	200 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 807 175,03	2 427 197,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 570,00	399 197,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 750 605,03	2 028 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 509 806,90	8 428 706,21
I. Zapasy	21 130,30	0,00
1. Materiały	21 130,30	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	2 982 322,67	1 492 230,48
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	2 982 322,67	1 492 230,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	899 924,69	725 795,55
- do 12 miesięcy	899 924,69	725 795,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 683 868,63	716 678,99
c) inne	398 529,35	49 755,94
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 295 280,80	3 136 639,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 295 280,80	3 136 639,20
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	3 162 922,22	3 100 860,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	855 028,14	797 115,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 307 894,08	2 303 744,79

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 132 358,58	35 778,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 132 358,58	35 778,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 073,13	3 799 836,53
AKTYWA RAZEM:	23 065 904,50	14 316 581,68

PASywa	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 122 867,83	4 321 492,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	425 000,00	425 000,00
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	3 296 492,33	3 149 959,90
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	975 000,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-24 868,48
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	426 375,50	771 400,91
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	17 943 036,67	9 995 089,35
I. Rezerwy na zobowiązania	83 251,00	729 585,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	83 251,00	719 785,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	9 800,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	9 800,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 523 860,07	85 325,72
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 523 860,07	85 325,72
a) kredyty i pożyczki	0,00	85 325,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 289 451,99	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	234 408,08	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 943 772,33	3 177 160,49
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 943 772,33	3 177 160,49
a) kredyty i pożyczki	202 844,14	89 675,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	266 752,90	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	84 852,71	82 839,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	501 939,75	1 588 072,65
- do 12 miesięcy	501 939,75	1 588 072,65
- 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	448 345,58	330 989,08
h) z tytułu wynagrodzeń	75 906,39	80 221,06
i) inne	3 363 130,86	1 005 363,01
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 392 153,27	6 003 018,14
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 392 153,27	6 003 018,14
- długoterminowe	9 299 256,21	3 546 117,41
- krótkoterminowe	1 092 897,06	2 456 900,73
PASYWA RAZEM:	23 065 904,50	14 316 581,68

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

.....

podpis

1.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 019 816,43	4 266 259,61
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 148 968,04	6 162 446,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 870 848,39	-1 896 186,43
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	10 959 863,95	4 550 965,70
I. Amortyzacja	391 594,50	223 869,71
II. Zużycie materiałów i energii	655 914,85	118 517,79
III. Usługi obce	8 353 652,22	2 661 214,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 598,49	17 289,53
<i>- podatek akcyzowy</i>		0,00
V. Wynagrodzenia	1 163 921,77	1 249 277,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200 408,23	175 064,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 773,89	105 732,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-940 047,52	-284 706,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 670 174,52	1 376 061,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 527,32	0,00
II. Dotacje	1 660 435,72	1 317 275,56
III. Inne przychody operacyjne	1 211,48	58 786,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 497,50	162 976,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne koszty operacyjne	26 497,50	162 976,63
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	703 629,50	928 378,85
G. Przychody finansowe	93 926,65	150 962,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	42 470,35	62 199,75
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	51 456,30	88 762,83
H. Koszty finansowe	250 518,65	78 062,52
I. Odsetki, w tym:	173 701,30	77 562,52
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	76 817,35	500,00
I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	547 037,50	1 001 278,91
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. Wynik brutto (I+/-J)	547 037,50	1 001 278,91
L. Podatek dochodowy	120 662,00	229 878,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Wynik netto (K-L-M)	426 375,50	771 400,91

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

.....

podpis

1.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	4 321 492,33	2 398 085,42
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 321 492,33	2 398 085,42
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	425 000,00	305 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	120 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	120 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		120 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	425 000,00	425 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (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) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 149 959,90	1 595 930,90
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	146 532,43	1 554 029,00
a) zwiększenia (z tytułu)	746 532,43	1 554 029,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 092 006,00
- podziału zysku	746 532,43	462 023,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	600 000,00	0,00
- utworzenie kapitału na nabycie akcji własnych	600 000,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 296 492,33	3 149 959,90
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	60 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	975 000,00	-60 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	975 000,00	0,00
- wpłat na poczet akcji serii F	375 000,00	0,00
- utworzenie kapitału na nabycie akcji własnych	600 000,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	60 000,00
- rejestracja w KRS		60 000,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	975 000,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	746 532,43	437 154,52
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	771 400,91	462 023,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	771 400,91	462 023,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-771 400,91	-462 023,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	771 400,91	462 023,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - pokrycie straty z lat ubiegłych	24 868,48	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	746 532,43	462 023,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-24 868,48	-24 868,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-24 868,48	-24 868,48
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	24 868,48	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	24 868,48	0,00
- pokrycia straty zyskiem	24 868,48	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-24 868,48
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-24 868,48
8. Wynik netto	426 375,50	771 400,91
a) zysk netto	426 375,50	771 400,91
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 122 867,83	4 321 492,33
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 122 867,83	4 321 492,33

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

podpis

1.5. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	426 375,50	771 400,91
II. Korekty razem	-1 442 600,15	-860 065,53
1. Amortyzacja	391 594,50	223 869,71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	463,10	-61 999,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	146 134,69	-30 297,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 270,58	21 599,78
5. Zmiana stanu rezerw	-646 334,00	393 785,61
6. Zmiana stanu zapasów	-21 130,30	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 115 092,19	-173 582,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-534 531,56	1 177 945,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	341 566,19	-2 411 387,42
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 016 224,65	-88 664,62
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	446 341,67	400 489,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 707,32	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	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	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	414 634,35	400 489,65
II. Wydatki	6 565 378,63	1 532 900,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 125 130,63	892 453,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	440 248,00	640 447,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 119 036,96	-1 132 410,51
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11 157 459,34	1 152 006,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	1 152 006,00
2. Kredyty i pożyczki	507 500,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 671 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	7 978 959,34	

II. Wydatki	925 617,83	413 808,92
1. Nabywanie 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	485 720,79	295 910,13
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	144 863,51	88 414,55
8. Odsetki	124 205,53	29 484,24
9. Inne wydatki finansowe	170 828,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 231 841,51	738 197,08
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 096 579,90	-482 878,05
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 096 579,90	-482 878,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	35 778,68	518 656,73
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	3 132 358,58	35 778,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	744 895,28	

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

podpis

1.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rzeczowy majątek trwały	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Grunty, w tym:	978 682,76	978 682,76
<i>prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
- w tym: <i>inwestycje w obcych środkach trwałych</i>	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	6 283,81	8 002,11
Środki transportu	429 719,07	182 723,04
Inne środki trwałe	3 640,07	4 760,03
Środki trwałe w budowie	3 254 133,84	937 275,51
Rzeczowe aktywa trwałe netto	4 672 459,55	2 111 443,45

Środki trwałe w budowie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Grunty, w tym:	0,00	0,00
<i>prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	0,00	0,00
Budynki i budowle	3 254 133,84	937 275,51
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Razem środki trwałe w budowie, w tym:	3 254 133,84	937 275,51
Odsetki	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Hipoteka umowana na nieruchomości gruntowej 8.515m ²	4 000 000,00	1 050 000,00

Spółka planuje w 2016 roku ponieść nakłady inwestycyjne na: koszty prac rozwojowych na poziomie 2,6 mln zł i budynki i budowle na poziomie 2,3 mln zł. Spółka nie poniosła w 2015 roku i nie planuje w 2016 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka w trakcie swojej działalności wynajmuje lokal użytkowy na własne potrzeby. Koszty poniesione z tytułu najmu lokalu wyniosły w 2015 roku 93.500,00 zł.

Spółka posiada środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego. Na dzień 31.12.2015 roku wartość brutto tych środków trwałych wynosi 756.386,56 zł, a wartość ich umorzenia 326.667,49 zł.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa jak również samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	876 463,02	1 149 235,02
Inne wartości niematerialne		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne razem	876 463,02	1 149 235,02

Rok 2015

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	978 682,76	0,00	82 954,04	444 641,90	51 525,61	937 275,51	2 495 079,82
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	4 875,61	381 284,66	0,00	2 316 858,33	2 703 018,60
zakupu			4 875,61	381 284,66		2 316 858,33	2 703 018,60
inne							
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	35 741,21	71 522,65	45 925,61	0,00	153 189,47
sprzedaż				69 540,00			69 540,00
likwidacja			35 741,21		45 925,61		81 666,82
inne				1 982,65			1 982,65
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	978 682,76	0,00	52 088,44	754 403,91	5 600,00	3 254 133,84	5 044 908,95
e) umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	74 951,93	261 918,86	46 765,58		383 636,37
f) zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	6 593,91	111 108,63	1 119,96	0,00	118 822,50
amortyzacja			6 593,91	111 108,63	1 119,96		118 822,50
g) zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	35 741,21	48 342,65	45 925,61	0,00	130 009,47
sprzedaż				46 360,00			46 360,00
likwidacja			35 741,21		45 925,61		81 666,82
inne				1 982,65			1 982,65
h) umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	45 804,63	324 684,84	1 959,93		372 449,40
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0,00
zwiększenie							0,00
zmniejszenie							0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	978 682,76	0,00	6 283,81	429 719,07	3 640,07	3 254 133,84	4 672 459,55

Rok 2014

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	978 682,76	0,00	82 954,04	454 624,36	45 925,61	0,00	1 562 186,77
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	953,30	5 600,00	937 275,51	943 828,81
zakupu					5 600,00	937 275,51	942 875,51
inne				953,30			
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	10 935,76	0,00	0,00	10 935,76
sprzedaż							0,00
likwidacja							0,00
inne				10 935,76			10 935,76
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	978 682,76	0,00	82 954,04	444 641,90	51 525,61	937 275,51	2 495 079,82
e) umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	68 723,69	172 721,50	45 925,61		287 370,80
f) zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	6 228,24	89 197,36	839,97	0,00	96 265,57
amortyzacja			6 228,24	89 197,36	839,97		96 265,57
g) zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż							0,00
likwidacja							0,00
inne							0,00
h) umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	74 951,93	261 918,86	46 765,58		383 636,37
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0,00
zwiększenie							0,00
zmniejszenie							0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	978 682,76	0,00	8 002,11	182 723,04	4 760,03	937 275,51	2 111 443,45

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na 31.12.2015 r. i na 31.12.2014 wyniosła 0,00 zł.

ROK 2015

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	W tym: oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w budowie	Razem WNiP
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0,00	2 075 760,00	2 075 760,00	0,00	0,00	2 075 760,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zakup</i>						0,00
<i>inne</i>						0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	653 200,00	653 200,00	0,00	0,00	653 200,00
<i>sprzedaż</i>						0,00
<i>likwidacja</i>		653 200,00	653 200,00			653 200,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	1 422 560,00	1 422 560,00	0,00	0,00	1 422 560,00
e) umorzenie na początek okresu	0,00	926 524,98	926 524,98	0,00	0,00	926 524,98
f) zwiększenie umorzenia	0,00	272 772,00	272 772,00	0,00	0,00	272 772,00
<i>amortyzacja</i>		272 772,00	272 772,00			272 772,00
g) zmniejszenie umorzenia	0,00	653 200,00	653 200,00	0,00	0,00	653 200,00
<i>sprzedaż</i>						0,00
<i>likwidacja</i>		653 200,00	653 200,00			653 200,00
h) umorzenie na koniec okresu	0,00	546 096,98	546 096,98	0,00	0,00	546 096,98
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenie</i>						0,00
<i>zmniejszenie</i>						0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	876 463,02	876 463,02	0,00	0,00	876 463,02

ROK 2014

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	W tym: oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem WNiP
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0,00	1 469 400,00	1 469 400,00	0,00	0,00	1 469 400,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	606 360,00	606 360,00	0,00	0,00	606 360,00
<i>zakup</i>		606 360,00	606 360,00			606 360,00
<i>inne</i>						0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>sprzedaż</i>						0,00
<i>inne</i>						0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	2 075 760,00	2 075 760,00	0,00	0,00	2 075 760,00
e) umorzenie na początek okresu	0,00	798 920,84	798 920,84	0,00	0,00	798 920,84
f) zwiększenie umorzenia	0,00	127 604,14	127 604,14	0,00	0,00	127 604,14
<i>amortyzacja</i>		127 604,14	127 604,14			127 604,14
g) zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>sprzedaż</i>						0,00
<i>inne</i>						0,00
h) umorzenie na koniec okresu	0,00	926 524,98	926 524,98	0,00	0,00	926 524,98
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zwiększenie</i>						0,00
<i>zmniejszenie</i>						0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	1 149 235,02	1 149 235,02	0,00	0,00	1 149 235,02

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Kaucje*	200 000,00	200 000,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Inne należności długoterminowe		
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Należności długoterminowe razem	200 000,00	200 000,00
Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
*Kaucja wniesiona z tytułu zabezpieczenia gwarancji ubezpieczeniowej z tytułu należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek udzielonej przez STU Ergo Hestia S.A. w związku z kontraktem "Zaprojektowanie i wykonanie rekultywacji zbiornika odpadów niebezpiecznych i szkodliwych po zakładach Górka w Trzebini"	200 000,00	200 000,00

Zmiana Stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	399 197,00	59 826,00
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	399 197,00	59 826,00
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
Zwiększenia	30 516,00	339 371,00
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	30 516,00	339 371,00
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
Zmniejszenia	373 143,00	0,00
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	373 143,00	
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	56 570,00	399 197,00
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	56 570,00	399 197,00
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Niewypłacone wynagrodzenia	1 666,00	24 111,00
Koszty nie zapłaconych składek ZUS	8 408,00	15 998,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	8 364,00	255,00
Koszty powyżej 30 dni	34 542,00	13 655,00
Rezerwa na usługi obce	3 382,00	1 862,00
RMB kosztów z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		342 566,00
Pozostałe tytuły	208,00	750,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	56 570,00	399 197,00

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	7 750 605,03	2 028 000,00
Koszty prowadzonych niezakończonych prac badawczo-rozwojowych: opracowanie technologii i budowa prototypu instalacji realizowanej w ramach projektu LIFE+	7 750 605,03	2 028 000,00

Zapasy	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Materiały	21 130,30	0,00
Towary	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem	21 130,30	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia (zawiązanie nowych odpisów)	0,00	0,00
Zmniejszenia (w związku z rozchodem zapasów)	0,00	0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	0,00	0,00

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych razem	0,00	0,00

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Z tytułu dostaw i usług	1 009 838,24	835 709,10
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 683 868,63	716 678,99
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inne należności	398 529,35	49 755,94
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odpisy aktualizujące wartość należności	109 913,55	109 913,55
Należności netto razem	2 982 322,67	1 492 230,48

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	109 913,55	75 769,35
Zwiększenia	0,00	34 144,20
Zmniejszenia	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	109 913,55	109 913,55

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Razem ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	0,00	0,00

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług wg terminu wymagalności	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
do 1 miesiąca	487 496,67	78 571,70
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 013,50	5 412,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
przeterminowane	519 328,07	751 725,40
Odpisy aktualizujące wartość należności	109 913,55	109 913,55
Należności netto razem	899 924,69	725 795,55

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
do 1 miesiąca	39 114,43	520 638,09
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	54 427,70	58 515,46
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33 399,84	11 746,50
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	50 824,60	46 494,00
powyżej 1 roku	341 561,50	114 331,35
Odpisy aktualizujące wartość należności	109 913,55	109 913,55
Należności przeterminowane netto razem	409 414,52	641 811,85

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Udziały lub akcje	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki*	855 028,14	797 115,73
Inna aktywa finansowe**	2 307 894,08	2 303 744,79
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 132 358,58	35 778,68
Krótkoterminowe papiery wartościowe razem	6 295 280,80	3 136 639,20
Ograniczenia w prawach własności i dysponowania z tytułu dokonanych zabezpieczeń pozabilansowych	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
*Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląski S.A. stanowiącymi zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej przez ING Bank Śląski S.A. jako zabezpieczenie umowy LIFE/12ENV/PL/000013 z dnia 01.08.2013.	709 121,86	796 892,16
**10lata terminowa stanowiąca w pierwszej kolejności zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej przez ING Bank Śląski S.A. jako zabezpieczenie umowy LIFE/12ENV/PL/000013 z dnia 01.08.2013, zaś w drugiej zabezpieczenie wyemitowanych obligacji serii A1 i A2.	2 307 894,08	2 303 744,79

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji oraz należności własnych)								
Lp.	Rodzaj pożyczki	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2015 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	obrotowa	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	153 772,41	153 772,41	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	278 932,09	278 932,09	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	obrotowa	Certyfikowana Giełda odpadów sp. z o.o.	300 000,00	96 157,76	96 157,76	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
4	obrotowa	Europejskie forum odpowiedzialności*	42 000,00	60 466,49	60 466,49	0,00	6,00%	brak
5	obrotowa	PPM sp. z o.o.	120 000,00	119 793,12	119 793,12	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
6	obrotowa	GFE Sp. z o.o.*	130 000,00	24 856,52	24 856,52	0,00	6,00%	brak
7	obrotowa	AP Consulting Arkadiusz Primus*	200 000,00	144 085,73	144 085,73	0,00	6,00%	brak
8	obrotowa	pozostali	0,00	1 820,55	1 820,55	0,00	6,00%	brak
RAZEM			1 292 000,00	879 884,66	879 884,66	0,00	X	X
* Do dnia sporządzenia sprawozdania pożyczki zostały spłacone w całości. Pożyczki w kwocie 24.856,52 zł zostały objęte odpisem aktualizującym.								

Środki pieniężne	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie	31 346,64	29 447,31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 101 011,94	6 331,37
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
<i>w tym: środki pieniężne w drodze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	3 132 358,58	35 778,68

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1. Aktywa z tytułu wyceny niezakończonych umów długoterminowych	167 085,67	3 732 130,77
Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	99 128,00	3 605 633,00
Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	67 957,67	126 497,77
2. Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia	43 987,46	67 705,76
Koszty ubezpieczeń	17 619,76	33 638,36
Koszty przełomu roku	0,00	2 500,00
Domeny, licencje, prenumeraty	26 367,70	31 567,40
Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	211 073,13	3 799 836,53

Kapitał zakładowy na 31.12.2015

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna PLN
Seria A	imiennie	co głosu 2/1	2 510 000	251 000
Seria B	zwykłe na okaziciela	brak	440 000	44 000
Seria C	zwykłe na okaziciela	brak	100 000	10 000
Seria D	zwykłe na okaziciela	brak	600 000	60 000
Seria E	zwykłe na okaziciela	brak	600 000	60 000
RAZEM			4 250 000	
Kapitał zakładowy				425 000
Wartość nominalna jednej akcji				0,10

Kapitał zakładowy na 31.12.2014

Seria/Emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna PLN
Seria A	imiennie	co głosu 2/1	2 510 000	251 000
Seria B	zwykłe na okaziciela	brak	440 000	44 000
Seria C	zwykłe na okaziciela	brak	100 000	10 000
Seria D	zwykłe na okaziciela	brak	600 000	60 000
Seria E	zwykłe na okaziciela	brak	600 000	60 000
RAZEM			4 250 000	
Kapitał zakładowy				425 000
Wartość nominalna jednej akcji				0,10

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania

Akcjonariusz	Akcje						Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D, D1	Seria E	Seria F				
Arkadiusz Primus	2 510 000			150 800		120 000	2 780 800	62,61%	5 170 800	76,49%
Pozostali*		440 000	100 000	449 200	600 000	30 000	1 619 200	37,39%	1 619 200	23,51%
RAZEM	2 510 000	440 000	100 000	600 000	600 000	150 000	4 400 000	100%	6 790 000	100%

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2015

Akcjonariusz	Akcje					Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D	Seria E				
Arkadiusz Primus	2 510 000			150 800		2 660 800	62,61%	5 170 800	76,49%
Pozostali*		440 000	100 000	449 200	600 000	1 589 200	37,39%	1 589 200	23,51%
RAZEM	2 510 000	440 000	100 000	600 000	600 000	4 250 000	100%	6 760 000	100%

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2014

Akcjonariusz	Akcje					Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D	Seria E				
Arkadiusz Primus	2 510 000			150 800		2 660 800	62,61%	5 170 800	76,49%
Pozostali*		440 000	100 000	449 200	600 000	1 589 200	37,39%	1 589 200	23,51%
RAZEM	2 510 000	440 000	100 000	600 000	600 000	4 250 000	100%	6 760 000	100%

Kapitał zapasowy		ROK 2015	ROK 2014
1 stycznia		3 149 959,90	1 595 930,90
Agio netto			1 092 006,00
Podział zysku za 2014 rok		746 532,43	0,00
Podział zysku za 2013 rok			462 023,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		-600 000,00	0,00
31 grudnia		3 296 492,33	3 149 959,90

Kapitał rezerwy		ROK 2015	ROK 2014
1 stycznia		0,00	60 000,00
Podwyższenie kapitału nie zarejestrowanego na dzień bilansowy		375 000,00	0,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		600 000,00	0,00
Rejestracja kapitału zakładowego			-60 000,00
31 grudnia		975 000,00	0,00

Zyski (straty) z lat ubiegłych		ROK 2015	ROK 2014
Zyski (Straty) z lat ubiegłych na 1 stycznia		-24 868,48	-24 868,48
Zysk (Strata) z roku porzedniego		771 400,91	462 023,00
Podział zysku przeznaczanie na kapitały		-746 532,43	-462 023,00
Korekta błędów z lat ubiegłych		0,00	0,00
Zyski (Straty) z lat ubiegłych na 31 grudnia		0,00	-24 868,48

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2015	w tym:			
		do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powżej 5lat
Kredyty bankowe	0,00		0,00	0,00	0,00
Pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>w tym: jednostkom powiązanym</i>	0,00		0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	2 289 451,99	266 752,90	2 289 451,99	0,00	0,00
<i>w tym: jednostkom powiązanym</i>	0,00		0,00	0,00	0,00
linne zobowiązania finansowe	234 408,08	84 852,71	211 582,79	22 825,29	0,00
Inne	0,00		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	2 523 860,07	351 605,61	2 501 034,78	22 825,29	0,00

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2014	w tym:			
		do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powżej 5lat
Kredyty bankowe	85 325,72	89 675,05	85 325,72	0,00	0,00
Pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>w tym: jednostkom powiązanym</i>	0,00		0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00		0,00	0,00	0,00
<i>w tym: jednostkom powiązanym</i>	0,00		0,00	0,00	0,00
linne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00
Inne	0,00		0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	85 325,72	85 325,72	0,00	0,00	0,00

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość zobowiązań finansowych (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)								
Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2015 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	kredyt nieodnawialny	PKO BP	167 755,02	46 916,16	40 363,81	0,00	WIBOR 3M +marża	weksel in blanco
2	kredyt nieodnawialny	PKO BP	175 000,00	40 363,81	46 916,16	0,00	WIBOR 3M +marża	weksel in blanco
3	pożyczka	Proman Sp. z o.o.	184 500,00	115 564,17	115 564,17	0,00	5,50%	brak
4	obligacje seria A1	osoby fizyczne	1 060 000,00	1 027 729,15	128 520,00	899 209,15	7,00%	cesja wierzytelności kaucji pieniężnej 538 tys. Euro, weksle in blanco
5	obligacje seria A2	osoby fizyczne	440 000,00	420 107,02	29 618,63	390 488,39	7,00%	cesja wierzytelności kaucji pieniężnej 538 tys. Euro, weksle in blanco
6	obligacje seria B1	osoby fizyczne	791 000,00	748 693,12	73 367,97	675 325,15	9,25%	brak
7	obligacje seria B2	osoby fizyczne	380 000,00	359 675,60	35 246,30	324 429,30	9,25%	brak
8	leasing	Getin Leasing SA	32 171,83	6 808,10	6 808,10	0,00	WIBOR 3M	przedmiot leasingu samochód osobowy
9	leasing	Getin Leasing SA	32 171,83	6 808,10	6 808,10	0,00	WIBOR 3M	przedmiot leasingu samochód osobowy
10	leasing	Volkswagen Leasing GmbH	171 924,84	155 840,31	27 573,43	128 266,88	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
11	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	68 523,54	61 084,29	12 753,00	48 331,29	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
12	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	91 295,83	88 719,99	30 910,08	57 809,91	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
RAZEM		X	3 594 342,89	3 078 309,82	554 449,75	2 523 860,07	X	X

Rezerwy na zobowiązania	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Długoterminowe	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	9 800,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	9 800,00
Rezerwy razem	0,00	9 800,00

Zmiany stanu rezerw na zobowiązania	ROK 2015	ROK 2014
Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Rozwiązania	0,00	0,00
Wykorzystania	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy na początek okresu	9 800,00	106 445,39
Zwiększenia		9 800,00
Rozwiązania		8 665,00
Wykorzystania	0,00	97 780,39
Reklasyfikacja	9 800,00	0,00
Pozostałe rezerwy na koniec okresu	0,00	9 800,00

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	ROK 2015	ROK 2014
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	719 785,00	229 354,00
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	719 785,00	229 354,00
<i>odniesionych na kapitał własny</i>		
Zwiększenia	16 806,00	490 431,00
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	16 806,00	490 431,00
<i>odniesionych na kapitał własny</i>		
Zmniejszenia	653 340,00	0,00
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	653 340,00	0,00
<i>odniesionych na kapitał własny</i>		
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	83 251,00	719 785,00
<i>odniesionych na wynik finansowy</i>	83 251,00	719 785,00
<i>odniesionych na kapitał własny</i>		

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	20 243,00	13 086,00
Wycena umów długoterminowych	31 731,00	685 071,00
Różnice kursowe dodatnie	10 289,00	8 155,00
Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	20 988,00	13 473,00
Pozostałe tytuły	0,00	0,00
Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	83 251,00	719 785,00

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Kredyty bankowe	87 279,97	89 675,05
Pożyczki	115 564,17	0,00
<i>w tym: wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Dłużne papiery wartościowe	266 752,90	0,00
Inne zobowiązania finansowe	84 852,71	82 839,64
Z tytułu dostaw i usług	501 939,75	1 588 072,65
<i>w tym: wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Z tytułu podatków i innych świadczeń publicznoprawnych	448 345,58	330 989,08
Z tytułu wynagrodzeń	75 906,39	80 221,06
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
<i>w tym: wobec jednostek powiązanych</i>		
Inne zobowiązania	3 363 130,86	1 005 363,01
<i>w tym: wobec jednostek powiązanych</i>		
Zobowiązania razem	4 943 772,33	3 177 160,49

Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług wg daty wymagalności	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
do 1 miesiąca	146 497,16	1 157 452,24
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
przeterminowane	355 442,59	430 620,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	501 939,75	1 588 072,65

Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług przeterminowane	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
do 1 miesiąca	81 382,19	155 337,89
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	68 340,68	183 708,92
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	84 247,73	6 494,76
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	86 325,72	83 549,37
powyżej 1 roku	35 146,27	1 529,46
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem	355 442,59	430 620,41

Inne rozliczenia międzykoresowe	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	85,31	1 929 473,80
Otrzymane dotacje	10 392 067,96	4 073 544,34
Pozostałe	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów według tytułów razem	10 392 153,27	6 003 018,14

Zobowiązania pozabilansowe nie występują na dzień 31.12.2015 roku.

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa rodzaje działalności)	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Sprzedaż produktów	0,00	0,00
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>		
Sprzedaż usług	8 148 968,04	6 162 446,04
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług razem	8 148 968,04	6 162 446,04
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Kraj	8 148 968,04	6 162 446,04
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
Eksport		
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług razem	8 148 968,04	6 162 446,04
<i>w tym: do jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 527,32	0,00
Dotacje	1 660 435,72	1 317 275,56
Inne przychody operacyjne	1 211,48	58 786,01
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 670 174,52	1 376 061,57

Inne przychody operacyjne	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Odszkodowania	0,00	0,00
Naliczone kary umowne		49 403,50
Rozwiązanie rezerw		8 665,00
Inne przychody	1 211,48	717,51
Inne przychody operacyjne, razem	1 211,48	58 786,01

Pozostałe koszty operacyjne	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	26 497,50	162 976,63
Pozostałe koszty operacyjne razem	26 497,50	162 976,63

Inne koszty operacyjne	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	3 256,74	21 599,78
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	34 144,20
Rezerwy na umowy o dzieło, zlecenia	8 000,00	9 800,00
Kary umowne	0,00	91 292,96
Pozostałe	15 240,76	6 139,69
Inne koszty operacyjne, razem	26 497,50	162 976,63

Przychody finansowe	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Otrzymane dywidendy, w tym:	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki, w tym:	42 470,35	62 199,75
<i>od jednostek powiązanych</i>		
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe	51 456,30	88 762,83
Przychody finansowe razem	93 926,65	150 962,58

Przychody finansowe z tytułu odsetek	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Odsetki od pożyczek	35 555,50	50 951,67
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki od lokat terminowych	6 914,85	10 551,95
Odsetki od nieterminowych płatności		
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki od obligacji		
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Pozostałe odsetki		696,13
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	42 470,35	62 199,75

Inne przychody finansowe	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	51 456,30	88 762,83
Przedawnione odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Inne przychody finansowe razem	51 456,30	88 762,83

Koszty finansowe	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Odsetki, w tym:	173 701,30	77 562,52
<i>dla jednostek powiązanych</i>		
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe	76 817,35	500,00
Koszty finansowe razem	250 518,65	78 062,52

Koszty finansowe z tytułu odsetek	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Odsetki od kredytów bankowych	66 880,10	14 902,83
Odsetki od leasingu finansowego	27 656,73	14 581,41
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki od pożyczek	8 554,85	749,91
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności	4 376,69	3 431,82
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki od wyemitowanych obligacji	63 364,90	
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Odsetki budżetowe	2 868,03	27 424,29
Pozostałe odsetki		16 472,26
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	173 701,30	77 562,52

Inne koszty finansowe	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Nadwyżka ujemny różnic kursowych nad dodatnimi	0,00	0,00
Prowizje bankowe	56 971,35	0,00
Pozostałe	19 846,00	500,00
Inne koszty finansowe razem	76 817,35	500,00

Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	35 555,50	0,00
w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		0,00	1 256,74	0,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	3 064,92	0,00	1 547,46	0,00
w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	2 302,47	0,00	0,00	0,00
RAZEM	5 367,39	0,00	37 102,96	0,00

Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
	Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	131 450,25	31 208,26	11 042,79	0,00
kredyty i pożyczki	69 370,79	0,00	6 064,16	0,00
dłużne papiery wartościowe	27 178,01	31 208,26	4 978,63	0,00
zobowiązania finansowe inne	27 656,73	0,00	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 376,69	0,00	0,00	0,00
pozostałe zobowiązania	2 868,03	0,00	0,00	0,00
Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	131 450,25	31 208,26	11 042,79	0,00

Zyski i straty nadzwyczajne nie występowały w 2015 i 2014 roku.

Podatek dochodowy bieżący	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	547 037,50	1 001 278,91
Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do opodatkowania zmniejszają podstawę opodatkowania	1 751 570,85	3 857 456,50
przychody z wyceny umów długoterminowych		2 424 713,00
odsetki od udzielonych pożyczek zarachowane	35 780,16	52 521,25
dotądnie różnice kursowe - wycena bilansowa	55 354,97	63 131,69
rozliczone przychody z dotacji	1 660 435,72	1 308 425,56
naliczenie kary umownej		0,00
rozwiązanie rezerwy		8 665,00
Pozycje zwiększające przychody podatkowe zwiększające podstawę opodatkowania	11 535 768,57	1 842 781,38
otrzymane odsetki z lat ubiegłych	50 304,23	9 859,10
zrealizowane przychody z wyceny umów długoterminowych	3 506 505,00	
otrzymane dotacje	7 978 959,34	1 770 343,83
otrzymana kara umowna		62 578,45
Koszty i straty nieuznane przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu zwiększające podstawę opodatkowania	2 145 295,99	3 745 466,52
amortyzacja bilansowa środków trwałych	105 313,63	147 519,10
zm.stanu produktów z wyceny umów długoterminowych		1 896 186,43
kary umowne	0,00	91 292,96
wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia nie wypłacone w okresie podatkowym	1 018,88	62 876,32
koszty niezapłaconych składek ZUS	44 250,07	84 198,27
dostawy niefakturowane	0,00	0,00
koszty objęte dotacją	1 660 435,72	1 236 195,82
koszty rodzajowe, operacyjne nie uznane za koszty uzyskania przychodu	5 982,06	29 153,46
pozostałe koszty operacyjne nie uznane za Kup	15 229,16	5 789,69
odsetki od leasingu finansowego zarachowane	27 656,73	14 581,41
odsetki niezapłacone od otrzymanych pożyczek i obligacji	42 251,05	0,00
odsetki niezapłacone od nieterminowych płatności	1 761,36	1 341,17
odsetki budżetowe	2 868,03	17 261,53
utworzone rezerwy	8 000,00	9 800,00
koszty powyżej 30 dni	181 798,21	71 868,28
inne koszty finansowe nie uznane za koszty uzyskania przychodu	0,00	16 472,26
ujemne różnice kursowe z wyceny	44 383,75	1 239,79
niewypłacone delegacje	1 090,60	3 946,05
odpisy aktualizacyjne należności i udzielone pożyczki	3 256,74	55 743,98
Pozycje zwiększające koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	2 315 628,01	546 898,07
zapłacone noty odsetkowe z lat ubiegłych	1 306,72	8 715,14
wynagrodzenia i narzuty wypłacone w roku podatkowym, a dotyczące poprzedniego okresu podatkowego	147 074,59	233 028,26
raty leasingowe	164 313,98	107 546,52
zapłacone umowy zlecenia z lat ubiegłych	56 270,00	144 480,00
koszty powyżej 30 dni wyłączone w latach ubiegłych	71 868,28	53 098,15
zm.stanu produktów z wyceny umów długoterminowych	1 870 848,39	0,00
inne pozycje	3 946,05	30,00
Dochód podatkowy	10 160 903,20	2 185 172,24
Pozostałe odliczenia od dochodu	-7 978 959,34	-1 770 343,83
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 181 943,86	414 828,41
Podatek dochodowy według stawki 19%	414 569,00	78 818,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący, wyliczony za okres sprawozdawczy	414 569,00	78 818,00

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zmniejszenie (Zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-293 907,00	151 060,00
Zmniejszenie (Zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
Zmniejszenie (Zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (Zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
Zmniejszenie (Zwiększenie) z tytułu uproszczonych zaliczek na podatek dochodowy		
Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat razem	-293 907,00	151 060,00
<i>w tym dotyczący: działalności zaniechanej</i>		
Podatek dochodowy odroczony wykazany poza rachunkiem zysków i strat	0,00	0,00
<i>odniesiony na kapitał własny</i>		
<i>ujęty w wartości firmy (ujemnej wartości firmy)</i>		

Proponowany przez Zarząd podział zysku	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zysk okresu, z tego:	426 375,50	771 400,91
<i>dywidenda</i>	0,00	0,00
<i>kapitał zapasowy</i>	426 375,50	746 532,43
<i>kapitał rezerwowy</i>	0,00	0,00
<i>pokrycie straty z poprzednich lat obrotowych</i>	0,00	24 868,48

Struktura środków pieniężnych	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie		
<i>na początek okresu</i>	29 447,31	55 479,07
<i>na koniec okresu</i>	31 346,64	29 447,31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
<i>na początek okresu</i>	6 331,37	463 177,66
<i>na koniec okresu</i>	3 101 011,94	6 331,37
Inne środki pieniężne		
<i>na początek okresu</i>	0,00	0,00
<i>na koniec okresu</i>		
Inne aktywa pieniężne		
<i>na początek okresu</i>		
<i>na koniec okresu</i>		
Razem środki pieniężne		
<i>na początek okresu</i>	35 778,68	518 656,73
<i>na koniec okresu</i>	3 132 358,58	35 778,68

Uzgodnienie zmian stanu niektórych pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz zmian stanu tych pozycji wykazanych w przepływach	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zmiana stanu należności	-1 115 092,19	-173 582,09
bilansowa zmiana stanu należności	-1 490 092,19	-173 582,09
nabycie długoterminowych aktywów finansowych	375 000,00	
Zmiana stanu zobowiązań	-534 531,56	1 177 945,18
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	1 384 676,78	1 824 745,18
korekta z tytułu wzrostu zobowiązań inwestycyjnych	-1 919 208,34	-646 800,00
Pozostałe korekty:	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-21 130,30	0,00
bilansowa zmiana stanu zapasów	-21 130,30	0,00
Zmiana stanu rezerw	-646 334,00	393 785,61
bilansowa zmiana stanu rezerw	-646 334,00	393 785,61
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	341 566,19	-2 411 387,42
bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych	2 597 920,50	-2 411 387,42
otrzymane dotacje	-7 978 959,34	0,00
nakłady na koszty prac rozwojowych	5 722 605,03	0,00

Podział działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływu środków pieniężnych.
I. W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej ujmuje się:
1) Zysk netto skorygowany o:
- zmiany stanu zapasów oraz należności i zobowiązań związanych z działalnością operacyjną w danym okresie,
- pozycje bezgotówkowe, takie jak amortyzacja, rezerwy, podatek odroczone, niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych,
- inne pozycje, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej
II. W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej ujmuje się
1) Wpływy ze sprzedaży:
- składników majątku trwałego,
- akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego,
- papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu.
2) Wydatki związane z nabyciem:
- składników majątku trwałego,
- akcji, udziałów i innych składników finansowego majątku trwałego,
- papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu.
3) Wpływy wynikające ze spłaty pożyczek krótkoterminowych i długoterminowych udzielonych przez Spółkę innym podmiotom oraz spłaty odsetek od tych pożyczek.
4) Wydatki związane z udzieleniem pożyczek długoterminowych innym podmiotom.
5) Wpływy z tytułu otrzymanych dywidend.
6) Otrzymane odsetki od lokat bankowych.
III. W przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej ujmuje się
1) Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zarówno długoterminowych jak i krótkoterminowych.
2) Wydatki związane z:
- obsługą zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- spłatą kredytów i pożyczek,
- spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.
3) Wpływy z emisji akcji własnych.
4) Wydatki związane z kosztami emisji akcji własnych.
5) Wydatki związane z płatnością dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli.
6) Wszelkie wpływy wynikające z "pozostałych przychodów finansowych" z wyjątkiem odsetek od udzielonych pożyczek, odsetek od lokat bankowych oraz zysków ze sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu, które ujmuje się w działalności inwestycyjnej.
7) Wszelkie wydatki wynikające z "pozostałych kosztów finansowych" z wyjątkiem strat ze sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu, które wykazuje się w przepływach pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Instrumenty finansowe - aktywa wg tytułów	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	2 129 952,83	1 522 911,28
kaucje	214 452,75	214 452,75
udzielone pożyczki	855 028,14	797 115,73
należności z tytułu dostaw i usług	899 924,69	725 795,55
inne należności	375 000,00	0,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	2 307 894,08	2 303 744,79
lokaty terminowe	2 307 894,08	2 303 744,79
Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
Razem	4 437 846,91	3 826 656,07

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych	Sposób wyceny na dzień 31.12.2015	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2015	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2014	Zmiana wyceny w trakcie 2015 roku odniesiona na RZiS	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2015
Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:		2 129 952,83	1 897 911,28	3 256,74	0,00	2 129 952,83
kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	214 452,75	214 452,75	0,00	0,00	214 452,75
udzielone pożyczki		855 028,14	797 115,73	3 256,74	0,00	855 028,14
należności z tytułu dostaw i usług		899 924,69	725 795,55	0,00	0,00	899 924,69
inne należności		375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		2 307 894,08	2 303 744,79	0,00	0,00	2 307 894,08
lokaty terminowe		2 307 894,08	2 303 744,79			2 307 894,08
Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		4 437 846,91	4 201 656,07	3 256,74	0,00	4 437 846,91

Zobowiązania finansowe według tytułów	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2015	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2014	Zmiana wyceny w trakcie 2015 roku odniesiona na RZiS	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2015
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	6 942 289,83	2 847 327,06	0,00	0,00	6 942 289,83
kredyty i pożyczki	202 844,14	175 000,77	0,00	0,00	202 844,14
zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	319 260,79	82 839,64	0,00	0,00	319 260,79
dłużne papiery wartościowe	2 556 204,89	0,00	0,00	0,00	2 556 204,89
zobowiązania finansowe inne - inwestycyjne	3 362 040,26	1 001 414,00	0,00	0,00	3 362 040,26
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	501 939,75	1 588 072,65	0,00	0,00	501 939,75
Razem	6 942 289,83	2 847 327,06	0,00	0,00	6 942 289,83

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Pracownicy umysłowi	17	20
Pracownicy fizyczni		
Razem	17	20

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zarząd, w tym:	487 819,85	299 932,40
z tytułu powołania	105 638,00	53 354,00
z tytułu świadczonych usług	382 181,85	246 578,40
Rada Nadzorcza	24 000,00	14 000,00
z tytułu świadczonych usług	24 000,00	14 000,00
Razem	511 819,85	313 932,40

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład Zarządu	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Pożyczki udzielone	160 500,00	163 150,00
Pożyczki spłacone	29 232,74	165 792,14
Stan na koniec okresu	144 085,73	9 872,32
Inne świadczenia	0,00	0,00

Pożyczka udzielona Prezesowi Zarządu, oprocentowana wg stałego oprocentowania 6% w skali roku. Na 31.12.2015 na saldo składa się: 139.417,26 zł kapitału i odsetki w kwocie 4.668,47 zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania pożyczka została spłacona w całości.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej	Od 01.01.2015 do 31.12.2015	Od 01.01.2014 do 31.12.2014
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Pożyczki spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Inne świadczenia	0,00	0,00

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	Rok 2015	Rok 2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	7 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradcywa podatkowego	0,00	0,00
Inne usługi	0,00	0,00
RAZEM	8 000,00	7 000,00

Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	Rok 2015	Rok 2014
Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	35 000,00
Prowizja za rozprowadzenie emisji akcji	0,00	300 000,00
Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	30 000,00	7 500,00
RAZEM	30 000,00	342 500,00

Przeliczenia kursu	Rok 2015	Rok 2014
Kurs euro na dzień bilansowy	4,2615	4,2623
Średni kurs euro w okresie	4,1848	4,1893

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

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

W czwartym kwartale 2015 roku nastąpiło wniesienie wkładu na podwyższony kapitał zakładowy zgodnie z Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2015 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 15.000 zł poprzez emisję 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł, za cenę emisyjną 2,5 zł za akcję, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i wprowadzenia akcji serii F do obrotu na rynku NewConnect. Z końcem grudnia 2015 roku został złożony do Sądu wniosek o rejestrację podwyższonego kapitału zakładowego. W dniu 16 marca 2016 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód, Wydział VIII Gospodarczy KRS, na mocy którego w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 04.03.2016 roku został dokonany wpis podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 425.000,00 zł do kwoty 440.000,00 zł, będącego wynikiem emisji 150.000 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł oraz wpis dotyczący zmiany struktury kapitału zakładowego w związku z podziałem akcji serii D na dwie serie.

Od 01.01.2016 roku Spółka objęła kontrolę nad spółką Investeko Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, poprzez nabycie 100% udziałów w kapitale zakładowym, co daje 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.01.2016 roku.

W 2015 roku nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka dokonała zmian danych porównywalnych za rok poprzedzający w zakresie ujęcia w Rachunku Przepływów Pieniężnych:

1. Otrzymanych dotacji w kwocie 1.770.343,83 zł.
2. Wydatków inwestycyjnych poniesionych na prace rozwojowe w kwocie 2.028.000,00 zł

Dokonane zmiany zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Od 01.01.2014 do 31.12.2014 przed zmianą danych	zmiana danych porównywalnych	Od 01.01.2014 do 31.12.2014 po zmianie danych
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	771 400,91	0,00	771 400,91
II. Korekty razem	-860 065,53	257 656,17	-602 409,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 411 387,42	257 656,17	-2 153 731,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-88 664,62	257 656,17	168 991,55
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00
II. Wydatki	1 532 900,16	2 028 000,00	3 560 900,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	892 453,05	2 028 000,00	2 920 453,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 132 410,51	-2 028 000,00	-3 160 410,51
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00
I. Wpływy	1 152 006,00	1 770 343,83	2 922 349,83
4. Inne wpływy finansowe	0,00	1 770 343,83	1 770 343,83
II. Wydatki	413 808,92		413 808,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	738 197,08	1 770 343,83	2 508 540,91

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

Spółka w 2015 roku nie tworzyła Grupy Kapitałowej.

Transakcje ze stronami powiązаныmi.

Transakcje dotyczą stron powiązanych osobowo tj. Spółek, w których Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Investeko S.A. posiada udział i/lub zasiada w Zarządzie tych Spółek oraz firm prowadzonych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Transakcje ze stronami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych. Rodzaje i wielkość transakcji przedstawiono w tabeli poniżej.

Rodzaje transakcji	PLN
Należności na 31.12.2015	14 043,53
Zobowiązania na 31.12.2015	53 645,84
Udzielone pożyczki na 31.12.2015	878 364,11
Udzielone pożyczki w 2015 roku	345 248,00
Spłaty udzielonych pożyczek w 2015 roku	238 764,77
Sprzedż usług w 2015 roku	2 902,33
Zakup usług w 2015 roku	792 791,85
Koszty finansowe z tytułu otrzymanych pożyczek w 2015 roku	1 984,38
Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek w 2015 roku	39 334,32
Otrzymane pożyczki w 2015 roku	213 000,00
Spłaty otrzymanych pożyczek w 2015 roku	213 000,00

Zdaniem Zarządu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katowice, 30 maja 2016 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2016-05-30 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

Podpis

2016-05-30 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

podpis

2016-05-30 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2016-05-30 **Małgorzata Filipczyk**

podpis