

Nota Nr 23
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(593 222,70)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	523 305,41
	koszty operacyjne	12 756,26
a	naliczone a niezapłacone składki ZUS	
b	usługi NKUP	430,50
c	materiały NKUP	
d	podatek VAT NKUP	80,50
e	wynagrodzenia NKUP	
f	reprezentacja	
g	rezerwa na zobowiązania	
h	korekta kosztów - faktury nie zapłacone w terminie 30 dni od daty płatności	12 245,26
i	pozostałe koszty NKUP	
	pozostałe koszty operacyjne	476 000,00
a	koszty egzekucyjne	
b	pozostałe	
c	odpis aktualizujący należności	
d	odpis aktualizujący wartość zapasów	476 000,00
e		
f		
g		
	koszty finansowe	34 549,15
a	naliczone odsetki NKUP	34 549,15
b		
c		
d		
e		
f		
	inne	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	0,00
	przychody operacyjne	0,00
a		
b		
c		
	pozostałe przychody operacyjne	0,00
a	rozwiązanie odpisu aktualizującego	
b		
c		
d		
e		
f		
	przychody finansowe	0,00
a	aktualizacja wartości inwestycji	
b	naliczone odsetki od pożyczek	
c		
d		
e		
f		
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(1 565,80)
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	0,00
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	0,00
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
d	przychody r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie	
e	koszty dotyczące tych przychodów	0,00
f	zys za 2014 zapł. w 2015	(365,80)
g	zwiększenie kosztów dot. korekty po 30 dniu od terminu płatności	(1 200,00)
h		
i		
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(71 483,09)
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00

Nota Nr 24

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2015r.		Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2014r.		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2014r.
		stawka podatku	0,00	stawka podatku	0,00	
1	Odniesionych na wynik finansowy					0,00
a	rezerwa na sprawozdanie finansow i audyt	19%	0,00		19%	0,00
b	niewypalone wynagrodzenia	19%	0,00		19%	0,00
c	ZUS NKUP	19%	0,00		19%	0,00
d	pożyczka otrzymana	19%	0,00		19%	0,00
e	odpis aktualizujący należności	19%	0,00		19%	0,00
f		19%	0,00		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny		0,00		0,00	0,00
a	Brak.	19%	0,00			0,00
b		19%	0,00			0,00
c		19%	0,00			0,00
d		19%	0,00			0,00
	RAZEM		0,00	X	0,00	X
	odpis aktualizujący wartość aktywa		0,00		0,00	0,00
	wartość netto aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazana w bilansie		0,00		0,00	0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
	utworzenie aktywa		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	utworzenie aktywa		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
	rozwiązanie aktywa		
	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	rozwiązanie aktywa		
	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości
Nie dotyczy.

Okresy rozliczenia strat podatkowych

nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
- strata podatkowa za rok 2011	1 107 097,42	2016	2016
- strata podatkowa za rok 2012	532 229,82	2016	2017
- strata podatkowa za rok 2013	185 044,68	2016	2018
- strata podatkowa za rok 2014	103 328,70	2016	2019
- strata podatkowa za rok 2015	71 483,09	2016	2020
	1 999 183,71		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2015r.		Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2014r.		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2015r.		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2014r.	
						stawka podatku		stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy						0,00		0,00
a					19%		0,00		0,00
b					19%		0,00		0,00
c							0,00		0,00
d							0,00		0,00
e							0,00		0,00
f							0,00		0,00
2	Odniesionych na kapitał własny						0,00		0,00
a	Brak.						0,00		0,00
b							0,00		0,00
c							0,00		0,00
	RAZEM		X		X		0,00	X	0,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2015r. do 31.12.2015r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nie dotyczy.

Nota nr 25

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

Nota nr 26**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie 0,00
w tym:
- odsetki skapitalizowane
- różnice kursowe skapitalizowane
Nie dotyczy.

Nota nr 27**Nakłady na niefinansowe aktywa**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>		
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>		
		0,00	0,00

Nota nr 28**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
1		-	-
2			

Nie dotyczy.

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Nota Nr 29

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	01.01.-31.12.2014r.
Środki pieniężne			
1	Środki pieniężne w banku	2 555,22	4 050,75
2	Środki pieniężne w kasie	421,00	0,00
3	Lokaty bankowe		
4	Inne środki pieniężne		
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		2 555,22	4 050,75

Uzgodnienie przepływów pieniężnych sporządzonych metodą bezpośrednią - w przypadku gdy spółka przyjęła ten wariant sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzonych metodą pośrednią

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.	01.01.-31.12.2014r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	28 787,04	22 351,06
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów		
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	28 787,04	22 351,06
	- wpłata z zysku spółek skarbu państwa		
	- odsetki naliczone od lokat		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(11 579,04)	(4 465,01)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(11 579,04)	(4 465,01)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		

	korekta o zmianę stanu należności z tytułu wpłyty z zysku spółek skarbu państwa		
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	18 712,95	2 694,41
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	125 499,99	115 045,47
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	korekta o zmianę stanu pożyczek	(106 787,04)	(112 351,06)
	korekta o zmianę stanu kredytów		
	korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu wpłaty z zysku spółek skarbu państwa		
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	800 000,00	0,00
	aktualizacja wartości inwestycji	800 000,00	
	korekta o zobowiązanie z tytułu nabycia akcji		
	korekta o aktualizację wyceny inwestycji		
7	Na wartość pozycji "wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych" składają się:	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych w budowie		
	zmiana stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
8	Na wartość pozycji "wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych" składają się:	0,00	0,00
	nakłady na wartości niematerialne i prawne		
	nakłady na środki trwałe		0,00
	nakłady na środki trwałe w budowie		
	zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
9	Na wartość pozycji "wydatki na aktywa finansowe" składają się:	0,00	0,00
	wydatki na nabycie udziałów		
	udzielona pożyczka		
10	Na wartość pozycji "wpływy netto z wydania udziałów" składają się:	0,00	0,00
	wpłaty na kapitał podstawowy		



Nota Nr 30

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

Lp	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	
1	Dyrektor	
2	Naprawa	
3	Magazyn	
4	Administrator	
5	Specjalista ds. technicznych	1
6	Księgowość/RMA	
7	IT	

Nota nr 31

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

Zarząd Spółki	0
Rada Nadzorcza	0

Nota nr 32

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	0
Rada Nadzorcza	0

Opis warunków zawartych umów:

Nie dotyczy.

Nota nr 33

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

Nota nr 34

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

Nie dotyczy.

Nota Nr 35

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.

Nie dotyczy.

Nota nr 36

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

Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres: 01.01.2014 - 31.12.2014

Nota nr 37

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

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) Procentowy udział
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby wspólnego przedsięwzięcia lub zakupu używanych składników aktywów trwałych
- e) Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane
- g) Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota Nr 39**Informacja na temat połączenia spółek**

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy.

Nota Nr 40

(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)

Nie dotyczy.

Nota nr 41

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 3 000,00 PLN
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi

Nota nr 43

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

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł działalności zaniechanej	Działalność zaniechana w roku 2015		Działalność zaniechana w roku 2014	
		Wartość przychodów	Wartość kosztów	Wartość przychodów	Wartość kosztów
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Informacja na temat:

a) charakteru i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Lp.	Nr umowy	Tytuł umowy	Okres trwania umowy	Kontrahent	Charakter i cel umowy	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						

b) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Lp.	Nr umowy	Tytuł umowy	Okres trwania	Kontrahent	Charakter i cel umowy	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str.1 do 6
2. Bilans na str. od 7 do 9
3. Rachunek zysków i strat od str. 10 do 10
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym od str. 11 do 12
5. Rachunek przepływów pieniężnych od str. 13 do 14
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 15 do 56

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1. 

2. 

Sporządzono:

Łódź , dnia 23.06.2016 r.


ENTERPRISE SUPPORT SP. Z O.O.
90-558 Łódź
ul. 28 Pułku Strzelców Kaniowskich 61/63
NIP 725-18-85-755 REGON 473274113
- 2 -