



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ BLIRT S.A.
ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BLIRT S.A.

za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd podmiotu dominującego zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd podmiotu dominującego ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Jerzy Milewski	Prezes Zarządu	podpis:.....
Marian Popinigis	Pierwszy Wiceprezes Zarządu	podpis:.....
Witold Grabysz	Wiceprezes Zarządu ds. Badań i Rozwoju	podpis:.....

Sprawozdanie sporządził: Katarzyna Jaśniak

Miejscowość: Gdańsk, 2016-03-31

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1.	Informacje o podmiocie dominującym	5
2.	Informacja dotycząca Zarządu podmiotu dominującego	5
3.	Informacja dotycząca Zarządu podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej BLIRT S.A.	5
4.	Informacje o podmiotach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej BLIRT S.A.	6
5.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
6.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej BLIRT S.A.	6
7.	Konsolidacja jednostki zależnej	8
II.	SKONSOLIDOWANY BILANS	9
III.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)	11
IV.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	12
V.	ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	13
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14
1.	Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług	14
2.	Zmiana stanu produktów – zmiana w zakresie prezentacji dotacji	14
3.	Pozostałe przychody operacyjne	14
3.	Pozostałe koszty operacyjne	15
4.	Przychody finansowe	15
5.	Koszty finansowe	15
6.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	16
7.	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015 roku	16
8.	Zmiany w środkach trwałych w 2015 roku	17
9.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	17
10.	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	17
12.	Zapasy	18
13.	Należności	18
14.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	18
15.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	18
16.	Informacje o stanie rezerw	19
17.	Struktura własności kapitału zakładowego (akcji)	19
18.	Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych	20

19.	Kapitały mniejszości	21
20.	Pożyczki od akcjonariuszy	21
21.	Zobowiązania według okresów wymagalności	21
22.	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	21
23.	Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych)	21
24.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	22
25.	Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych	22
26.	Informacja o zatrudnieniu	22
27.	Program Opcji Menedżerskich	22
28.	Transakcje z podmiotami, w których jednostka dominująca posiada udziały kapitałowe	22
29.	Transakcje po dniu bilansowym	22
30.	Informacja o wynagrodzeniach Zarządu oraz Rady Nadzorczej	23
31.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	23
33.	Inne znaczące informacje	23

I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o podmiocie dominującym

Blirt Spółka Akcyjna, jako podmiot dominujący Grupy Kapitałowej BLIRT S.A. (Grupy) działa na podstawie umowy - akt notarialny sporządzony przez Notariusza Jana Skwarlińskiego, Nr Repetytorium A 14070/2007 z dnia 17.12.2007 r. wstępnie pod nazwą Biolab Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, nazwa zmieniona 30.09.2008r. aktem notarialnym Nr Rep. A 11680/2008 na Blirt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, następnie przekształconą w Blirt S.A. aktem notarialnym Nr Rep. A 7075/2010 r. z dnia 17.08.2010 r. wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.09.2010r. W dniu 06.08.2010r. aktem notarialnym Nr Rep. A 6804/2010 nastąpiło połączenie Blirt Sp. z o.o. i DNA-Gdańsk Spółka z o.o. metodą łączenia udziałów.

Nazwa Spółki	Blirt Spółka Akcyjna
Siedziba	Gdańsk
Sąd Rejonowy	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr Rejestru Przedsiębiorców	000365053
Nr Identyfikacji Podatkowej	583-300-93-29
REGON	220527895
Rodzaj działalności podstawowej według PKD	72.11.Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.	

2. Informacja dotycząca Zarządu podmiotu dominującego

Członkowie Zarządu na dzień bilansowy i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jerzy Andrzej Milewski	Prezes Zarządu
Marian Popinigis	Pierwszy Wiceprezes Zarządu
Witold Grabysz	Wiceprezes Zarządu ds. Badań i Rozwoju

3. Informacja dotycząca Zarządu podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej BLIRT S.A.

Członkowie Zarządu na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

BS-154 Spółka z o.o.

Dominik Ziętkowski	Prezes Zarządu
Jacek Witt	Wiceprezes Zarządu
Janusz Kalenik	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Transmedium Spółka z o.o.

Jacek Witt	Prezes Zarządu
Marzena Paluch - Skowrońska	Wiceprezes Zarządu ds. Badań i Rozwoju
Janusz Kalenik	Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

BLR152 Spółka z o.o.

Witold Grabysz	Prezes Zarządu
Dominik Ziętkowski	Wiceprezes Zarządu
Popinigis Marian	Wiceprezes Zarządu

Spółka BLR 152 Sp. z o.o. na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości nie podlega konsolidacji.

4. Informacje o podmiotach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej BLIRT S.A.

Na dzień 31 grudnia 2015 w skład Grupy Kapitałowej BLIRT S.A. oprócz jednostki dominującej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa i siedziba Spółki	Przedmiot działalności	Zakres podporządkowania	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
BS-154 Spółka z o.o. Gdańsk, Kładki 24	prowadzenie badań naukowych	jednostka zależna konsolidowana metodą pełną	82,50%	66%
Transmedium Spółka z o.o. Gdańsk, Trzy Lipy 3	prowadzenie badań naukowych	jednostka zależna konsolidowana metodą pełną	76,91%	66%
BLR152 Spółka z o.o. Gdańsk, Kładki 24	prowadzenie badań naukowych	jednostka zależna wyłączona z konsolidacji	100%	100%

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BLIRT S.A. zostało sporządzone zgodnie z artykułem 55 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Zarówno podmiot dominujący jak i jednostki zależne sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Grupa prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01.01.2015 roku i kończący się dnia 31.12.2015 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dalszej przyszłości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 oraz porównywalne dane za 2014 rok.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazuje się zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w Grupie Kapitałowej BLIRT S.A.

Polityka rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółek wchodzących w skład Grupy prowadzone są zgodnie z Polityką rachunkowości, wydaną na podstawie przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, wprowadzoną zarządzeniem wewnętrznym Zarządu.

Jednostka dominująca sporządza:

- skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Waluta sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich. Dane finansowe prezentowane są w pełnych złotych i groszach.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach na dzień przeprowadzenia operacji po kursie z dnia odprawy celnej lub wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania lub należności. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (obowiązujący kurs na dzień bilansowy roku 2015 wynosił 4,2615 dla EUR, 3,9011 dla USD).

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można ocenić w wiarygodny sposób.

Przychody z tytułu dotacji wykazywane są w pozostałych przychodach operacyjnych po końcowym rozliczeniu projektu lub zaliczki w wysokości zaakceptowanej przez instytucję kontrolującą. Zgodnie z zaleceniem biegłego rewidenta dokonano zmiany w zakresie prezentacji rozliczeń dotacji. Wartość dofinansowanych wydatków, które na dzień bilansowy nie zostały rozliczone przez instytucję finansującą wykazano w pozycji rozliczenia międzyokresowe kosztów w korespondencji ze zmianą stanu produktów (rachunek zysków i strat), co pozwala na zachowanie zasady współmierności przychodów i kosztów.

Koszty

Spółki Grupy prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Wydatki poniesione na realizację projektu, na który otrzymano dofinansowanie w formie dotacji na bieżąco ujmowane są w bieżących kosztach działalności.

Bilans

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (artykuł 28 ustawy), z tym, że:

- a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalony jest okres ich użytkowania przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy podatkowej oraz zgodnie z ustawą o rachunkowości (24 lub 60 miesięcy). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową.
- b) Inwestycje w obcych środkach trwałych prezentowane są w bilansie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z pracami adaptacyjnymi pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Inwestycje amortyzowane są w ciągu 10 lat.
- c) Środki trwałe prezentowane w bilansie wycenione są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są bezpośrednio w kosztach zużycia. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Spółki wykorzystują metodę liniową przy uwzględnieniu okresu ich ekonomicznej użyteczności. Dla środka trwałego SPR zastosowano stawkę indywidualną z uwagi na szybki postęp techniczny.
- d) Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się i ujmują według następujących zasad:
 - materiały i towary – w rzeczywistej cenie nabycia
 - wyroby gotowe i produkcję w toku – w cenach przyjętych do ewidencji ustalonych na poziomie planowanego kosztu wytworzenia.Składniki majątku obrotowego ujmowane są bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów. Na koniec roku obrotowego dokonywana jest inwentaryzacja, na podstawie której dokonuje się korekty kosztu zużycia materiałów o stan zapasu.
- e) Należności i udzielone pożyczki wykazane zostają w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności ich wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących uwzględniających stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Spółka wykazuje swoje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.
- f) W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów w rozliczeniach międzyokresowych kosztów Spółki wykazuje wartość dofinansowanych wydatków, które na dzień bilansowy nie zostały rozliczone przez instytucję

finansującą. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) prezentują wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji oraz dotacji do zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które odnosi się w pozostałe przychody operacyjne systematycznie przez okres w jakim są amortyzowane.

- g) Kapitały są wyceniane według wartości nominalnych. Kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazuje się w wysokości zarejestrowanej w KRS.

7. Konsolidacja jednostki zależnej

Jednostki zależne to wszelkie jednostki (w tym jednostki specjalnego przeznaczenia), w odniesieniu, do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy Spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zwiększenie udziału w spółce zależnej, mające miejsce po objęciu kontroli przez podmiot dominujący, rozliczane jest poprzez rachunek zysków i strat.

Kapitał własny prezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym obejmuje kapitały jednostki dominującej oraz części odpowiednich składników kapitału jednostek zależnych, odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych na dzień bilansowy. Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym prezentuje się w pozycji B Skonsolidowanego bilansu - Kapitały mniejszości.

II. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE		3 014 588,70	3 452 262,62
I. Wartości niematerialne i prawne	7	680 719,40	189 334,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		680 719,40	189 334,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8	2 328 869,30	3 262 928,52
1. Środki trwałe		2 328 869,30	3 262 928,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 940 563,11	2 852 134,04
d) środki transportu		65 570,48	23 599,92
e) inne środki trwałe		322 735,71	387 194,56
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		5 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		5 000,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		5 623 589,76	6 321 567,30
I. Zapasy	12	577 441,42	509 145,52
1. Materiały		308 475,95	259 219,73
2. Półprodukty i produkty w toku		75 363,15	93 174,70
3. Produkty gotowe		63 075,00	45 521,00
4. Towary		111 527,29	111 230,09
5. Zaliczki na dostawy		19 000,03	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13	854 489,44	1 576 557,07
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług,		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		854 489,44	1 576 557,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		662 007,06	1 509 902,12
- do 12 miesięcy		662 007,06	1 509 902,12
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		163 893,01	58 374,63
c) inne		28 589,37	8 280,32
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14	3 217 782,57	4 185 703,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 217 782,57	4 185 703,90
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 217 782,57	4 185 703,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 217 782,57	4 185 703,90
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	973 876,33	50 160,81
AKTYWA RAZEM		8 638 178,46	9 773 829,92

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 816 265,30	3 215 224,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17	634 184,70	634 184,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowego (wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	18	2 999 666,09	19 099 061,57
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		763 500,51	-15 374 814,50
IX. Zysk (strata) netto		-1 581 086,00	-1 143 207,47
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	19	889 448,72	1 382 451,94
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 932 464,44	5 176 153,68
I. Rezerwy na zobowiązania	16	9 966,59	49 572,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9 966,59	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	49 572,34
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	49 572,34
II. Zobowiązania długoterminowe	21	105 911,45	862 920,91
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		105 911,45	862 920,91
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		105 911,45	862 920,91
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21	2 577 801,97	1 493 357,96
1. Wobec jednostek powiązanych		2 018 805,48	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	20	2 018 805,48	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		543 441,50	1 493 357,96
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		103 987,44	300 360,45
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		310 855,27	1 034 343,41
- do 12 miesięcy		310 855,27	1 034 343,41
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		30 900,00	990,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		70 317,11	157 554,00
h) z tytułu wynagrodzeń		39 814,25	95,80
i) inne		3 122,42	14,30
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15	2 238 784,43	2 770 302,47
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 238 784,43	2 770 302,47
- długoterminowe		843 007,01	0,00
- krótkoterminowe		1 395 777,42	2 770 302,47
PASYWA RAZEM		8 638 178,46	9 773 829,92

III. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)

TREŚĆ	Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	7 101 820,91	6 098 405,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 294 029,80	5 247 615,34
II. Zmiana stanu produktów	2	928 498,74	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		879 292,37	850 790,00
B. Koszty działalności operacyjnej		11 149 733,74	9 921 028,45
I. Amortyzacja		1 545 281,02	1 645 831,50
II. Zużycie materiałów i energii		1 409 688,76	912 080,52
III. Usługi obce		2 667 565,71	3 171 032,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:		56 383,91	57 542,48
V. Wynagrodzenia		3 872 267,68	2 838 517,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		643 035,89	445 948,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		379 850,82	229 017,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		575 659,95	621 057,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-4 047 912,83	-3 822 623,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	3	2 612 743,23	2 645 619,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		2 510 175,42	2 640 223,72
III. Inne przychody operacyjne		102 567,81	5 396,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	4	125 804,68	12 992,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	9 502,88
III. Inne koszty operacyjne		125 804,68	3 490,10
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 560 974,28	-1 189 996,19
G. Przychody finansowe	5	25 294,56	55 631,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		24 539,97	55 631,93
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		754,59	0,00
H. Koszty finansowe	6	119 783,01	139 773,19
I. Odsetki, w tym:		89 161,47	26 209,34
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	113 563,85
IV. Inne		30 621,54	113 563,85
9 I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		-1 655 462,73	-1 274 137,45
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności brutto		0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)		-1 655 462,73	-1 274 137,45
P. Podatek dochodowy		0,00	0,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości		74 376,73	130 929,98
N. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)		- 1 581 086,00	-1 143 207,47

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

TREŚĆ	2015	2014
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I Zysk (strata) netto	-1 581 086	-1 143 207,47
II Korekty razem	774 154,24	2 316 425,26
1 Zyski (straty) mniejszości	-74 376,73	-130 929,98
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3 Amortyzacja	1 545 281,02	1 645 831,50
4 Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5 Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100 000,00	0,00
9 Zmiana stanu rezerw	-39 605,75	-108 505,70
10 Zmiana stanu zapasów	-68 295,90	-44 815,20
11 Zmiana stanu należności	381 111,63	-605 460,76
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-378 226,98	690 029,18
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 455 233,56	771 440,39
14 Inne korekty	763 500,51	98 835,83
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-806 931,76	1 173 217,79
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I Wpływy	0,00	0,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II Wydatki	1 082 652,96	809 911,36
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 077 652,96	809 911,36
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe,	5 000,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 082 652,96	-809 911,36
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I Wpływy	3 000 000,00	2 102 100,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 102 100,00
2 Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II Wydatki	2 078 336,61	599 553,01
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	1 000 000,00	500 000,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 078 336,61	99 553,01
8 Odsetki	0,00	0,00
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	921 663,39	1 502 546,99
D Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-967 921,33	1 865 853,42
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-967 921,33	1 865 853,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	4 185 703,90	2 319 850,48
G Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 217 782,57	4 185 703,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania	270 816,54	959 594,29

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

TREŚĆ	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 215 224,30	3 124 570,86
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 215 224,30	3 124 570,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	634 184,70	538 634,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	95 550,00
1.1.a. zwiększenia z tytułu:	0,00	95 550,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	95 550,00
1.1.b. zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
1.2. Stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec okresu	634 184,70	634 184,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
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
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 099 061,57	17 092 511,57
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-16 099 395,48	2 006 550,00
4.1.a. - zwiększenia z tytułu:	0,00	2 006 550,00
emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 006 550,00
4.1.b. - zmniejszenia z tytułu:- pokrycie strat bilansowych	16 099 395,48	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 999 666,09	19 099 061,57
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 374 814,50	-12 203 930,83
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiana prezentacji dotacji	763 500,51	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	763 500,51	0,00
8.2.a. - zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
8.2.b. - zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	763 500,51	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 374 814,50	-12 203 930,83
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-15 374 814,50	-12 203 930,83
8.5.a. - zwiększenia z tytułu:	-637 107,06	-3 170 883,67
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-637 107,06	-3 170 883,67
błędy podstawowe	0,00	0,00
8.5.b. - zmniejszenia z tytułu:	16 011 921,56	0,00
pokrycie strat z kapitału zapasowego	16 011 921,56	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-15 374 814,50
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	763 500,51	-15 374 814,50
9. Wynik netto	-1 581 086,00	-1 143 207,47
9.a. zysk netto	0,00	0,00
9.b. strata netto	1 581 086,00	1 143 207,47
9.c. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 816 265,30	3 215 224,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	2 816 265,30	3 215 224,30

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Przychody ze sprzedaży netto	2015	2014
Sprzedaż usług	4 226 044,43	4 485 509,79
Sprzedaż towarów	879 292,37	850 790,00
Sprzedaż produktów	1 067 985,37	762 105,55
Razem:	6 173 322,17	6 098 405,34
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	5 087 674,45	5 414 575,29
Sprzedaż eksportowa	1 085 647,72	683 830,05

2. Zmiana stanu produktów – zmiana w zakresie prezentacji dotacji

Na wniosek biegłego rewidenta dokonano zmiany w zakresie prezentacji dotacji. Dofinansowane wydatki, które nie zostały rozliczone przez instytucję finansującą wykazywane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów w korespondencji ze zmianą stanu produktów (rachunek zysków i strat), co pozwala na zachowanie zasady współmierności przychodów i kosztów.

Zmiana stanu produktów	2015	2014
Wartość dofinansowanych wydatków nierozliczonych w przychody na dzień bilansowy	928 498,74	0,00

3. Pozostałe przychody operacyjne

Przychody z tytułu dotacji wykazywane są w pozostałych przychodach operacyjnych po rozliczeniu projektu w wysokości zaakceptowanej przez kontrolującą instytucję

Wyszczególnienie	2015	2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje rozliczone	2 510 175,42	2 640 223,72
Inne przychody operacyjne	102 567,81	5 396,18
Razem	2 612 743,23	2 645 619,90

3. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2015	2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	9 502,88
- zapasów	0,00	9 502,88
- należności	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	125 804,68	3 490,10
Razem	125 804,68	12 992,98

4. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2015	2014
Odsetki	24 539,97	55 631,93
Inne przychody finansowe	754,59	0,00
Razem	25 294,56	55 631,93

5. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2015	2014
Odsetki, w tym:	89 161,47	26 209,34
dla kontrahentów	37,86	40,86
odsetki od umowy leasingu	63 458,68	23719,90
od pożyczek	20 884,93	2 446,58
odsetki budżetowe	4780,00	0,00
Inne:	30 621,54	113 563,85
podwyższenie kapitału w spółce zależnej i zmiana % udziału	0,00	98 835,83
różnice kursowe	30 621,54	14 728,02
Razem	119 783,01	139 773,19

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. W zakresie podatku dochodowego, Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Żadna ze spółek nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego ani innych form pomocy publicznej, co różnicowałoby zasady określania podstawy opodatkowania w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Na podstawie art. 16 ust1 pkt 58 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Grupa wykazuje jako koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów wydatki uznane jako kwalifikowane w ramach prowadzonych projektów, na które otrzymuje dofinansowanie z środków publicznych.

7. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	144 352,50	11 897,59	556 827,38	713 077,47
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 160,00	625 360,69	630 520,69
- nabycie	0,00	0,00	0,00	5 160,00	625 360,69	630 520,69
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	4 050,90	509 958,82	514 009,72
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	4 050,90	509 958,82	514 009,72
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	144 352,50	13 006,69	672 229,25	829 588,44
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	8 835,84	11 202,28	503 705,25	523 743,37
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	5 890,56	1 770,31	31 474,52	39 135,39
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	4 050,90	409 958,82	414 009,72
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	4 050,90	409 958,82	414 009,72
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	14 726,40	8 921,69	125 220,95	148 869,04
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	129 626,10	4 085,00	547 008,30	680 719,40

8. Zmiany w środkach trwałych w 2015 roku

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	5 901 185,33	178 984,28	3 715 972,16	9 796 141,77
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	421 191,07	84304,88	6 5590,46	572 086,41
- zakup	0,00	0,00	0,00	380 541,81	0,00	66 590,46	447 132,27
- leasing	0,00	0,00	0,00	40 649,26	84 304,88	0,00	124 954,14
- inne/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	46 649,82	0,00	107 685,18	154 335,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	46 649,82	0,00	107 685,18	154 335,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	6 275 726,58	263 289,16	3674 877,44	10 213 893,18
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	3 049 051,29	155 384,36	3 328 777,60	6 533 213,25
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 332 762,00	42 334,32	131 049,31	1 332 762,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	46 649,82	0,00	107 685,18	46 649,82
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	46 649,82	0,00	107 685,18	46 649,82
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	4 335 163,47	197 718,68	3 352 141,73	7 885 023,88
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	1 940 563,11	65 570,48	322 735,71	2 328 869,30
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0	0	0	69	75	91	77

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

10. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W Spółkach wchodzących w skład Grupy nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. Wartość początkowa nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym umów leasingu.

Na dzień bilansowy Spółka na podstawie umowy leasingu operacyjnego używa jeden samochód, który nie został wpisany do ewidencji środków trwałych i który nie jest amortyzowany.

Spółka jest również stroną umów najmu pomieszczeń biurowo - laboratoryjnych.

12. Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2015 przeprowadzona została inwentaryzacja zapasów – materiałów, towarów i wyrobów gotowych. Zmniejszono odpis aktualizujący w wysokości 78 939,44. W bilansie wartości zapasów skorygowane są o wartość odpisu.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	2015	2014
Materiały	397 513,00	427 196,22
Półprodukty i produkty w toku	75 363,15	93 174,70
Produkty gotowe	63 075,00	45 521,00
Towary	111 527,29	111 230,09
Odpis aktualizujący	- 89 037,05	-167 976,49
Zaliczki na dostawy	19 000,03	0,00
Razem	577 441,42	509 145,52

13. Należności

Na dzień 31 grudnia 2015 nie wystąpiły należności przeterminowane. Na koniec 2015 roku nie tworzone odpisu aktualizującego należności.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	2015	2014
z tytułu dostaw i usług	662 007,06	1 509 902,12
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	163 893,01	58 374,63
Inne	28 589,37	8 280,32
Razem	854 489,44	1 576 557,07

14. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Wyszczególnienie	2015	2014
Razem środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 217 782,57	4 185 703,90
Środki w kasie	0,00	0,00
Środki na rachunku bankowym	3 217 782,57	4 185 703,90
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują wydatki związane z kosztami przyszłych okresów. W szczególności są to poniesione z góry opłaty za usługi. Aktywa te rozliczane są w koszty działalności zgodnie z upływem czasu lub wielkością świadczeń w zależności od ich charakteru. W rozliczeniach międzyokresowych kosztów Spółka wykazuje również wartość dofinansowanych wydatków, które na dzień bilansowy nie zostały rozliczone przez instytucję finansującą.

Wyszczególnienie	2015	2014
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)	973 876,33	50 160,81
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe:	45 377,59	50 160,81
- dostęp do serwisów	700,00	0,00
- ubezpieczenia	29 500,33	17 832,69
- udział w targach i konferencjach	0,00	26 927,49
- roczna licencja Certara	6 925,23	5 400,63
- nowe produkty	8 252,03	0,00
Wartość dofinansowanych wydatków nierozliczonych w przychody na dzień bilansowy	928 498,74	0,00
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (B.IV pasywów)	2 654 813,28	2 770 302,47
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 238 784,43	2 770 302,47
- otrzymane dotacje	2 238 784,43	2 770 302,47

16. Informacje o stanie rezerw

Na dzień 31 grudnia 2015 zostały utworzone rezerwy na wynagrodzenia należne za rok 2015.

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenie (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku
Razem	49 572,34	9 966,59	49 572,34	0,00	9 966,59
1. z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne	0,00	9 966,59	0,00	0,00	9 966,59
3. na zobowiązania	49 572,34	0,00	49 572,34	0,00	0,00
4. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17. Struktura własności kapitału zakładowego (akcji)

a) BLIRT S.A.

Udziałowcy	%	Ilość akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość kapitału
Razem	100	6 341 847,00	0,1	634 184,70
1. Marian Popinigis	45,46	2 882 939	0,1	288 293,90
2. N50 Cyprus Ltd	29,56	1 874 926	0,1	187 492,60
3. Józef Kur	8,47	537 000	0,1	53 700,00
4. Jerzy Milewski	7,88	500 000	0,1	50 000,00
5. Inni	8,63	546 982	0,1	54 698,20

b) BS-154 Sp. z o.o.

Udziałowcy	%	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Razem	100	3125	50	156 250,00
1. BLIRT S.A.	82,50	2578	50	128 900,00
2. Agencja Rozwoju Pomorza SA	17,50	547	50	27 350,00

c) Transmedium Sp. z o.o.

Udziałowcy	%	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Razem	100	1256	50	62 800,00
BLIRT S.A.	76,91	966	50	48 300,00
Agencja Rozwoju Pomorza SA	23,09	290	50	14 500,00

18. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych

a) BLIRT S.A.

Wyszczególnienie kapitałów	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość na koniec roku
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	19 099 061,57	0,00	15 900 559,65	3 198 501,92

23 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Blirt S.A. podjęło uchwałę w sprawie pokrycia strat z lat 2014 i wcześniejszych z kapitału zapasowego spółki w wysokości 15 900 559,65.

b) BS-154 Sp. z o.o.

Wyszczególnienie kapitałów	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość na koniec roku
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	931 691,72	0,00	352 113,77	529 275,67

Zmniejszenie kapitału zapasowego zostało spowodowane pokryciem straty za rok 2014.

c) Transmedium Spółka z o.o.

Wyszczególnienie kapitałów	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość na koniec roku
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	726 718,37	0,00	197 442,70	529 275,67

Zmniejszenie kapitału zapasowego zostało spowodowane pokryciem straty za rok 2014.

19. Kapitały mniejszości

Zgodnie z umowami spółek udziałowcy mniejszościowi (ARP) mają pierwszeństwo w zwrocie całości wkładów pieniężnych wniesionych do spółek. Oznacza to, że kwoty przez nich wpłacone w całości zwiększają kapitały udziałowców mniejszościowych, niezależnie od udziału w spółkach.

20. Pożyczki od akcjonariuszy

W zobowiązaniach wykazana jest pożyczka udzielona przez akcjonariusza – N50 Cyprus Ltd. Na koniec roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wraz z odsetkami wynosi 2 018 805,48 złotych.

21. Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania wobec	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat		Razem	
	stan na							
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Jednostek powiązanych	0,00	2 018 805,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 805,48
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 018 805,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 805,48
Pozostałych jednostek	1 493 357,96	558 996,49	862 920,91	105 911,45	0,00	0,00	2 356 278,87	664 907,94
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	300 360,45	103 987,44	862 920,91	105 911,45	0,00	0,00	1 163 281,36	209 898,89
d) z tytułu dostaw i usług	1 034 343,41	310 855,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 343,41	310 855,27
e) zaliczki otrzymane na dostawy	990,00	30 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990,00	30 900,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	157 554,00	70 317,11	0,00	0,00	0,00	0,00	157 554,00	70 317,11
h) z tytułu wynagrodzeń	95,80	39 814,25	0,00	0,00	0,00	0,00	95,80	39 814,25
i) inne	14,30	3 122,42	0,00	0,00	0,00	0,00	14,30	3 122,42
Razem	1 493 357,96	2 577 801,97	862 920,91	105 911,45	0,00	0,00	2 356 278,87	2 683 713,42

22. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Brak zobowiązań na dzień bilansowy.

23. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych)

Brak zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy.

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

W spółkach wchodzących w skład Grupy nie zaniechano w trakcie roku prowadzonej działalności.

25. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

26. Informacja o zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w spółkach Grupy roku 2015 wynosiło 45,7 osoby.

27. Program Opcji Menedżerskich

Dnia 08.10.2015 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła Programu Opcji Menedżerskich. Na dzień 31.12.2015 r. zgodnie z zaleceniem biegłego rewidenta i obowiązującymi przepisami (MSSF 2) opcje menedżerskie zostały wycenione. Wycena nie ma wpływu na wynik Spółki w 2015 r.

28. Transakcje z podmiotami, w których jednostka dominująca posiada udziały kapitałowe

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według normalnych cen rynkowych. Zaległe zobowiązania i należności na koniec roku obrotowego nie są zabezpieczane, a ich rozliczenie odbywa się gotówkowo.

W stosunku do podmiotów, w których Spółka posiada udziały kapitałowe w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zakres wzajemnych transakcji obejmował transakcje handlowe obejmujące kupno i sprzedaż usług, oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość i zakres transakcji handlowych przedstawia tabela poniżej:

Nazwa spółki	Rodzaj transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald należności i zobowiązań
BS-154 Spółka z o.o.	zakup	0,00	0,00
BS-154 Spółka z o.o.	sprzedaż	271 800,00	334 314,00
Transmedium Spółka z o.o.	zakup	3 400,00	492,00
Transmedium Spółka z o.o.	sprzedaż	51 000,00	6 150,00

29. Transakcje po dniu bilansowym

W dniu 29 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę 104.640,50 zł, co jest związane z przyjęciem Programu Opcji Menedżerskich i wynika z uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy BLIRT S.A. z dnia 1 grudnia 2015r.

30. Informacja o wynagrodzeniach Zarządu oraz Rady Nadzorczej

a) BLIRT S.A.

Wyplacone w wynagrodzenie w 2015 r dla Wiceprezesa Zarządu ds. badań i rozwoju wyniosło 130 500,00 złotych, pozostali Członkowie Zarządu tj. Prezes Zarządu oraz Pierwszy Wiceprezes Zarządu, zgodnie z deklaracją złożoną w trakcie pierwszej prywatnej oferty akcji, nie otrzymują wynagrodzenia

Wyplacone wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej BLIRT S.A. wyniosło łącznie 15 000,00 złotych

b) BS-154 Spółka z o.o.

Z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie w 2015 Spółka wypłaciła wynagrodzenie w wysokości 47 640, 00 złotych.

Z tytułu umowy o pracę - 83 040,00 złotych.

c) Transmedium Spółka z o.o.

Z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie w 2015 roku Spółka wypłaciła wynagrodzenie w wysokości 72 000,00 złotych

d) BLR152 Spółka z o.o.

Spółka nie wypłaciła wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie

31. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego i skonsolidowanego) za 2015 rok wynosi 18 450,00 złotych brutto, pozostałe usługi 5 535,00 złotych brutto.

33. Inne znaczące informacje

Nie są znane Zarządowi inne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy.

Jerzy Milewski

Marian Popinigis

Witold Grabysz

Prezes Zarządu

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
ds. Badań i Rozwoju

Sprawozdanie sporządził:

Katarzyna Jaśniak

Główny Księgowy

Gdańsk, dnia 2016-03-31