



Sprawozdanie finansowe
G-Energy S.A.
za rok obrotowy 2015 roku

Emitent jest notowany na rynku NewConnect



Warszawa 12 maj 2016 r.

Spis treści

1. Informacja wstępna.....	3
2. Identyfikacja sprawozdania finansowego	4
3. Skład Zarządu Spółki	4
4. Inwestycje Spółki	4
5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.	5
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	5
6.1. Profesjonalny osąd	5
6.2. Niepewność szacunków	5
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	6
9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)	11
10. Rachunek Zysków i Strat.....	19
11. Bilans na dzień 31.12.2015 r.....	21
12. Rachunek przepływów pieniężnych	24
13. Zestawienie zmian w kapitale własnym	26
14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej	28

1. Informacja wstępna

Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

G - ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Plac Defilad 1.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wytwarzanie energii elektrycznej

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 12 maja 2016 roku.

Sprawozdania finansowe obejmują dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

1. Tomasz Bujak – Wiceprezes Zarządu

W skład Zarządu Spółki na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodził:

1. Tomasz Bujak – Wiceprezes Zarządu.

4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 50% udziałów w Zakładzie Produkcyjno- Badawczym Politerm sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka współkontrolowana).

Spółka posiada 50% udziałów w Bio Technology sp. z o.o. z siedzibą w Policach (spółka współkontrolowana).

5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

6.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

6.2. Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka nie rozpoznaje składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z niepewnością co do możliwości realizacji tego aktywa.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku,

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 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.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat
- koncesje w okresie 5 lat

Rzeczowe Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	4,5%-10%
Maszyny i urządzenia techniczne	6%-30%
Urządzenia biurowe	20%-25%
Środki transportu	14%-20%
Zespoły komputerowe	6%-30%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	20%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

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.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są

wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku Spółka nie była stroną umów leasingowych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości

szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej

Stany i rozchody składników majątku obrotowego

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u

drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian

za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składników w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych,

a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób

prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 2015 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 000,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 000,00	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	- jednostkom powiązanym	0,00	
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	60 000,00	0,00
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	243 373,73	200 334,82
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-183 373,73	-200 334,82
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 820,72	0,72
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 820,72	0,72
H.	Pozostałe koszty operacyjne	4 055,14	157 216,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	157 182,46
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 055,14	33,60
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-184 608,15	-357 550,16
J.	Przychody finansowe	13 111,68	2 694,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 180,03	2 644,94
	- 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	11 931,65	50,00
K.	Koszty finansowe	144 983,46	10 359,76
I.	Odsetki, w tym:	1 982,96	359,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	56 491,55	10 000,00
IV.	Inne	86 508,95	0,00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	-316 479,93	-365 214,98
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-316 479,93	-365 214,98
O.	Podatek dochodowy		0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-316 479,93	-365 214,98

11. Bilans na dzień 31.12.2015 r.

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	3 792 800,00	1 332 800,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 792 800,00	1 332 800,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 792 800,00	1 332 800,00
	a) w jednostkach powiązanych	3 792 800,00	1 332 800,00
	- udziały lub akcje	3 792 800,00	1 332 800,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	454 840,11	144 086,37
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	52 369,33	82 438,68
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	50 000,00
	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	50 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	52 369,33	32 438,68
	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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 347,60	14 668,68
	c) inne	21 021,73	17 770,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	375 447,54	61 647,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 447,54	61 647,69
	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	193 360,00	40 986,88
	- udziały lub akcje	93 360,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	100 000,00	40 986,88
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 087,54	20 660,81
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182 087,54	20 660,81
	- 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	27 023,24	0,00
	Aktywa razem	4 247 640,11	1 476 886,37

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 196 011,66	1 437 928,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 699 563,20	1 625 000,00
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	2 173 813,38	2 173 813,38
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 360 884,99	-1 995 670,01
VIII.	Zysk (strata) netto	-316 479,93	-365 214,98
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 628,45	38 957,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	47 628,45	34 957,98
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	47 628,45	34 957,98
	a) kredyty i pożyczki	0,00	10 064,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 294,70	6 271,21
	- do 12 miesięcy	5 294,70	6 271,21
	- 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	42 294,75	15 503,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	39,00	3 118,30
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 000,00	4 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 000,00	4 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	4 000,00	4 000,00
Pasywa razem		4 247 640,11	1 476 886,37

12. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-316 479,93	-365 214,98
II	Korekty razem	55 162,77	168 096,22

1	Amortyzacja	2 722,76	3 782,63
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 421,95	-921,95
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 763,35	157 182,46
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-19 930,65	-29 553,14
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 735,40	22 893,05
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 23,24	4 713,17
10	Inne korekty	53 000,00	10 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-261 317,16	-197 118,76
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	40 000,00	40 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	40 000,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	40 000,00	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	40 000,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	201 319,31	101 626,02
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 722,76	1 626,02
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	198 596,55	100 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	50 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	188 596,55	50 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	99 851,55	0,00
	- udzielone pożyczki	88 745,00	50 000,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-161 319,31	-61 626,02

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	584 063,20	310 126,38
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	369 063,20	0,00
2	Kredyty i pożyczki	215 000,00	60 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	250 126,38
II	Wydatki	0,00	1 269 530,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	1 219 530,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	50 000,00
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	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	584 063,20	-959 403,62
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	161 426,73	-1 218 148,40
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	161 426,73	-1 218 148,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	20 660,81	1 238 809,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	182 087,54	20 660,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 437 928,39	1 439 746,99
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 437 928,39	1 439 746,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 625 000,00	1 625 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 074 563,20	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 074 563,20	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	3 074 563,20	
	- podwyższenie kapitału		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 699 563,20	1 625 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie	0,00	1 219 530,00
	b) zmniejszenie		1 219 530,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 173 813,38	1 810 417,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	363 396,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	363 396,38
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	- sprzedaż akcji własnych	0,00	363 396,38
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 995 670,01	-1 676 419,17
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 995 670,01	-1 676 419,17
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 995 670,01	-1 676 419,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	-365 214,98	-319 250,84
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-365 214,98	-319 250,84
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta aktywa na odroczony podatek		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 360 884,99	-1 995 670,01
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 360 884,99	-1 995 670,01
8	Wynik netto	-316 479,93	-365 214,98
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-316 479,93	-365 214,98
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 196 011,66	1 437 928,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej

Nota 1	Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto
Nota 2	Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych
Nota 3	Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa
Nota 4	Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych
Nota 5	Środki trwałe w budowie
Nota 6	Pozostałe środki trwałe

Nota 7	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych
Nota 8	Zapasy składników majątku obrotowego;
Nota 9	Należności
Nota 10	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
Nota 11	Inwestycje krótkoterminowe
Nota 12	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nota 13	Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy
Nota 14	Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty
Nota 15	Zmiany w stanie rezerw
Nota 16	Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe
Nota 17	Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe
Nota 18	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nota 19	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Nota 20	Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe
Nota 21	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)
Nota 22	Koszty w układzie rodzajowym
Nota 23	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 24	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 25	Przychody finansowe
Nota 26	Koszty finansowe
Nota 27	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 28	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 29	Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 30	Zyski i straty nadzwyczajne
Nota 31	Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
Nota 32	Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy
Nota 33	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów
Nota 34	Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych
Nota 35	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych
Nota 36	1. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe
	2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych
Nota 37	Transakcje z członkami zarządu Rady Nadzorczej
Nota 38	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nota 39	Transakcje z jednostkami powiązanymi
Nota 40	Informacje o celu i charakterze Umów nieokreślonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 41	Wynagrodzenie biegłego rewidenta
Nota 42	Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym
Nota 43	Informacja o innych znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
Nota 44	Informacja o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji
Nota 45	Inne informacje

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	31.12.2014							0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup			0,00				0,00
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	niedobory							0,00
4	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakoń- zonych prac rozwoj- owych	Warto- ść firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niemateri- alne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			0,00				0,00
b	przemieszczenia							0,00
c								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
5	31.12.2014							0,00
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3
Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste go gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626,02	1 626,02
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722,76	2 722,76
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu					2 722,76	2 722,76
b	przyjęcie z inwestycji						0,00
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny						0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	likwidacja						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g	straty losowe						0,00
h							0,00
4	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78

Nota 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne środki trwałe	Razem
1	31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626,02	1 626,02
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722,76	2 722,76
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego					2 722,76	2 722,76
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
c	amortyzacja planowa okresu bieżącego - leasing						0,00
d							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych						0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h							0,00
4	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	31.12.2014						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie nie występują.

Nota 6 Pozostałe środki trwałe

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.

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

Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek Samorządu Terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

Nota 7 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	31.12.2014 (brutto)	0,00	0,00	1 332 800,00	0,00	1 332 800,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	2 460 000,00
a	pożyczki długoterminowe					0,00
b	udziały i akcje			2 460 000,00		2 460 000,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
5	31.12.2015 (brutto)	0,00	0,00	3 792 800,00	0,00	3 792 800,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	x	x	x	x	x

7	31.12.2014					0,00
a	Zwiększenia odpisów					0,00
b	Zmniejszenia odpisów					0,00
8	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	31.12.2014 (netto)	0,00	0,00	1 332 800,00	0,00	1 332 800,00
10	31.12.2015 (netto)	0,00	0,00	3 792 800,00	0,00	3 792 800,00

Nota 8 Zapasy składników majątku obrotowego

Zapasy składników majątku obrotowego nie występują

Nota 9 Należności

Lp.	Tytuł	31.12.2015			31.12.2014		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00	0,00		0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:		102 369,33	50 000,00	52 369,33	82 438,68	0,00	82 438,68
1	Należności od jednostek powiązanych:	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	inne	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00		50 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	52 369,33	0,00	52 369,33	32 438,68	0,00	32 438,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 347,60		31 347,60	14 668,68		14 668,68
c)	inne	21 021,73		21 021,73	17 770,00		17 770,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
	w tym z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

Nota 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W 2015 roku Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość należności od Spółki powiązanej Bio Technology sp. z o.o. w wysokości 50 000,00 zł.

Nota 11

Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2015			31.12.2014		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
I.	Inwestycje krótkoterminowe	375 447,54	0,00	375 447,54	71 647,69	10 000,00	61 647,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 447,54	0,00	375 447,54	71 647,69	10 000,00	61 647,69
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	193 360,00	0,00	193 360,00	50 986,88	10 000,00	40 986,88
	- udziały lub akcje	93 360,00		93 360,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00

	- udzielone pożyczki	100 000,00		100 000,00	50 986,88	10 000,00	40 986,88
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 087,54	0,00	182 087,54	20 660,81	0,00	20 660,81
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182 087,54		182 087,54	20 660,81		20 660,81
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Nota 12

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

Lp.	Wyszczególnienie udziałowców/ (akcjonariuszy)	Struktura własności kapitału podstawowego (%)	Liczba subskrybowanych akcji/ liczba udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów
1	STARHEDGE SPÓŁKA AKCYJNA	31,07	14 600 000	1 460 000,00
2	BRAKSTOR ANDRZEJ	21,28	10 000 000	1 000 000,00
3	POZOSTALI	47,65	22 395 632	2 239 563,20
	w tym uprzywilejowane			
1				
	RAZEM	100,00	46 995 632,00	4 699 563,20

26 maja 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 3 250 000 zł w drodze emisji nie więcej niż 32 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W dniu 8 lipca 2015 Zarząd podjął uchwałę stwierdzającą, że emisja akcji doszła do skutku, tj. zostało należnie subskrybowanych i opłaconych 30 745 632 akcje o wartości 3 074 563,20 zł.

W dniu 7 września 2015 roku Sąd Rejestrowy dla m. st. Warszawy wydał postanowienie o rejestracji akcji.

Nota 13
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pokrycie z zysków lat przyszłych	-316 479,93
7	Zysk netto	-316 479,93

Nota 14
Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nota 15
Zmiany w stanie rezerw

Zmiany w stanie rezerw nie występują.

Nota 16
Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota 17
Rozliczenia międzyokresowe czynne – krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
3	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
4	Prenumeraty	0,00	0,00
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	0,00
6	Koszty przygotowania nowej produkcji	0,00	0,00
7	Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
8	Oплата leasingowa wstępna	0,00	0,00
9	Domeny	0,00	0,00
10	Pozostałe	27 023,24	0,00
RAZEM		27 023,24	0,00

Nota 18
Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

Nota 19
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	0,00	0,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne		
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami		
d	Rezerwa na audyt		

e	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	4000,00	4000,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne		
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami		
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem	4000,00	4000,00
f			
RAZEM		4000,00	4000,00

Nota 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe nie występują.

Nota 21

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)

Lp.	Tytuł	01.01.2015-31.12.2015			01.01.2014-31.12.2014		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	SPRZEDAŻ	0,00		0,00	0,00		0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	SPRZEDAŻ	0,00		0,00	0,00		0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
a	USŁUGI	60 000,00		60 000,00	0,00		0,00
RAZEM		60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
A	Koszty według rodzajów	x	x
1	Amortyzacja	2 722,76	3 782,63
2	Zużycie materiałów i energii	2 396,21	6 458,82
3	Usługi obce:	106 142,02	66 968,21
4	Podatki i opłaty	26 909,36	44 881,44
5	Wynagrodzenia	94 341,73	70 373,04
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 789,04	5 351,18
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	6 072,61	2 519,50
a	ubezpieczenia	0,00	0,00
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	1 680,17	953,49
c	podróże służbowe	1 392,44	1 564,01
d	pozostałe	3 000,00	2,00
8	RAZEM koszty wg rodzajów	243 373,73	200 334,82
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki		
D	Zmiana stanu produktów +/-	0,00	0,00

Nota 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		

2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny		
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny		
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych		
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych		
II.	DOTACJE	0,00	0,00
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 820,72	0,72
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	
2	Przedawnione zobowiązania		
3	Wyegzekwowane odpisane należności		
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych		
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności		
6	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy		
8	Różnice inwentaryzacyjne		
9	Nadwyżki pieniężne		
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku		
11	Różnice z zaokrągleń		
12	Zwrot zapłaconych podatków		
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności		
14	pozostałe przychody operacyjne	2 820,72	0,72
	RAZEM	2 820,72	0,72

Nota 24 Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	157 182,46
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	157 182,46
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		

b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		157 182,46
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny		
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny		
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)		
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych		
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych		
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa		
b	utrata wartości zapasów		
c	utrata wartości należności		
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	4 055,14	33,60
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne		
2	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		
3	Niezawinione niedobory środków trwałych		
4	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony		
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania		
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego		
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych		
8	pozostałe koszty operacyjne - darowizna		0,00
9	pozostałe	4 055,14	33,60
	RAZEM	4 055,14	157 216,06

Nota 25 Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych		
II.	ODSETKI	1 180,03	2 644,94
	w tym od jednostek powiązanych		

1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	986,88
a	zapłacone		
b	nie zapłacone		986,88
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	1 623,00
a	zapłacone		1 623,00
b	nie zapłacone		
3	Odsetki od należności od odbiorców	1 180,03	35,06
a	zapłacone	1 180,03	35,06
b	nie zapłacone		
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych		
2	Zysk ze zbycia udziałów i akcji		0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych		
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V.	INNE	11 931,65	50,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych		
b	Koszty z tytułu różnic kursowych		
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek		
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych		
4	Pozostałe	11 931,65	50,00
RAZEM		13 111,68	2 694,94

Nota 26

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
I.	ODSETKI	1 982,96	359,76
	w tym dla jednostek powiązanych		
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	64,93
a	zapłacone		
b	nie zapłacone		64,93
2	Odsetki od kredytów	0,00	0,00

a	zapłacone	0,00	
b	nie zapłacone		
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek		
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	1 982,96	254,57
a	zapłacone	116,48	87,27
b	nie zapłacone	1 866,48	167,30
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	0,00	
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych		40,26
8	Pozostałe		
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych		
2	Strata na sprzedaży udziałów		
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	56 491,55	0,00
1	aktualizacja wartości inwestycji	56 491,55	
IV.	INNE	86 508,95	10 000,00
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu różnic kursowych		
3	Koszty z tytułu różnic kursowych		
4	Koszt emisji akcji	86 508,95	
5	Aktualizacja pożyczki		10 000,00
RAZEM		144 983,46	10 359,76

Nota 27

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

Nie wystąpiła

Nota 28

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie występują.

Nota 29

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Łączna wartość poniesionych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe wyniosła w 2015 roku 2722, 76 zł. Na chwilę obecną spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

Nota 30

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Nota 31

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	-316 479,93
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	111 359,30
1	Odpisy amortyzacyjne śr. trwałych i WNiP przewyższające limity określone przepisami art. 16a - 16m (art. 15 ust. 6)	
2	amortyzacja gruntów i prawa użytkowania wieczystego gruntów (art. 16c pkt.1)	
3	amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu kwalifikowanego podatkowo jako finansowy	0,00
4	różnica amortyzacji samochodu osobowego lub innego o ładowności do 500 kg w części przekraczającej 20 000 EURO wartości samochodu wg kursu średniego EURO NBP z dnia przekazania samochodu do używania (art. 16 ust. 1 pkt.4)	
5	straty z tytułu likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 6)	
6	amortyzacja NKUP - aport	0,00
7	rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym: na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	
8	darowizny i ofiary (art. 16 ust. 1 pkt 14)	

9	jednorazowe odszkodowania powypadkowe i z tytułu chorób zawodowych oraz dodatkowa składka ubezpieczeniowa w przypadku pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust.1 pkt. 16)	
10	odpisy aktualizujące pożyczki udzielone	0,00
11	grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	
12	pozostałe koszty operacyjne NKUP	7 055,14
13	Pozostałe koszty materiałów niestanowiące uzyskania przychodu	0,00
14	wierzytelności (należności) odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	
15	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	
16	kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	
17	usługi obce NKUP	7 245,21
18	odpisy aktualizujące należności, które nie były zaliczone do przychodów należnych lub których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16, ust. 2a (art.16 ust. 1 pkt 26a)	50 000,00
19	koszt odsetek od pożyczek otrzymanych niezapłacone NKUP	1 866,48
20	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji (art.16 ust. 1 pkt. 38a)	
22	umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podst. Art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt. 44)	
23	podatek od towarów i usług VAT, (art.16 ust.1 pkt 46)	
24	składki na ubezpieczenie samochodu osobowego lub innego o ładowności do 500 kg, w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 EURO wg kursu średniego NBP z dnia zawarcia umowy w wartości przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	
25	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb działalności gospodarczej samochodów osobowych (nie będących składnikiem majątku podatnika) w części przekraczającej kwotę wynikającą z przemnożenia liczby faktycznie przejechanych kilometrów oraz stawki za 1 km lub określoną ryczałtowo (art. 16 ust. 1 pkt 30 i pkt 51)	
26	straty z tytułu utraty przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	
27	pozostałe podatki i opłaty NKUP	24 601,78
28	wydatki na reprezentację i reklamę NKUP	535,17
29	aktualizacja wartości inwestycji NP.	16 897,17
30	odsetki od dopłat wnoszonych do spółki, a także odsetki od dywidend i innych dochodów z udziału w zyskach osób prawnych (art. 16 ust. 1 pkt 13a)	
31	koszt odsetek budżetowych NKUP	

32	wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	
33	pozostałe materiały NKUP	1 694,81
34	ujemne różnice kursowe od nie rozliczonych na dzień bilansowy rozrachunków,	
35	nie wypłacone, a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej należne z tyt. umowy zlecenia lub o dzieło (KUP po wypłacie) (art. 16 ust 1 pkt 57)	
36	amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną,	
37	nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, z zastrzeżeniem pkt 40, określone w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek za 12/2011	288,54
38	inne rezerwy tworzone według prawa bilansowego	
39	złe długie koszty 2015 NKUP	1 175,00
40	straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust.3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	
41	składki ubezpieczeniowe od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	
42	Odsetki od zobowiązań handlowych NKUP	0,00
43	straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art.16 ust. 1 pkt 50)	
44	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23 i 24 lub ze środków o których mowa w art. 33 ust 4 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 16 ust. 1)	
45	amortyzacja składników majątku (śr. trwałe i WNiP), które nie są używane na skutek zaprzestania działalności, w której te składniki były używane (art. 16 c pkt 5)	
46	pozostałe koszty rodzajowe NKUP	0,00
47	Odsetki od zobowiązań podatkowych NKUP	0,00
48	amortyzacja śr. trwałych i WNiP nabytych nieodpłatnie, jeżeli nabycie to nie stanowi przychodu w naturze lub dochód z tego tytułu jest zwolniony od pdop lub oddanych do nieodpłatnego używania, wniesionych do spółki w postaci know-how, nabytych w formie wkładu niepieniężnego, od tej części ich wartości, która nie została przekazana na utworzenie (podwyższenie) kapitału zakładowego spółki kapitałowej (art. 16 ust. 1 pkt 63, 64)	
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	10 405,62
1	aktualizacja wartości inwestycji NP.	10 405,62
2	rozwiązanie rezerw w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	
3	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych	
4	odsetki naliczone od pożyczki niezapłacone	0,00
5	zwrócone , umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa lub jedn. samorządu teryt. nie zaliczone do k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6)	
6	zwrócone inne wydatki uprzednio nie będące k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6a)	

7	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art.12 pkt. 4 ppkt 2)	
8	kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań, w tym: związanych z postępowaniem upadłościowym lub realizacją programu restrukturyzacji (art. 12 ust. pkt 8)	
9	przychody z tyt. Aktualizacji wyceny	
10	dotacje, subwencje dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14 i 14a, otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śr. trwałych lub WNIPI, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16-16m (art. 17 pkt 21)	
11	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetów jedn. samorządu teryt., z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 17 pkt. 14)	
12	kwoty otrzymane od agencji rządowych jeżeli agencja otrzymała środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów (art. 17 pkt 14b)	
13	zasądzone zwroty kosztów sądowych (nie otrzymane w roku obrotowym)	
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	0,00
1	zapłacone odsetki za zwłokę, naliczone w latach ubiegłych,	
2	koszty utworzenia rezerw, (zaliczone w latach ubiegłych do nie stanowiących KUP) które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym	
3	zrealizowane ujemne różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych	
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	0,00
1	Raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące wyłącznie koszt podatkowy	
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	0,00
1	otrzymane odsetki za zwłokę naliczone w latach ubiegłych	
2	zrealizowane dodatnie różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych	
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
1	świadczenia nieodpłatne	
2	kwota dokonanych odliczeń z tytułu ulg inwestycyjnych do których utracono prawo (należy uwzględnić wartość odpisów amortyzacyjnych nie zaliczonych uprzednio do k.u.p.)	
3	otrzymane zwroty kosztów sądowych (zasądzone w poprzednich okresach)	
4	dochód ustalony w trybie art. 11 ustawy	
5	sprzedaż akcji własnych - kapitał zapasowy	0,00
H	Dochód do opodatkowania	-215 526,25
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00
1	darowizny przekazane na cele określone w art. 4 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, organizacjom o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 tej ustawy, prowadzącym działalność pożytku publicznego - łącznie do wysokości nie przekraczającej 10% dochodu (art. 18 ust. 1 pkt 1, z uwzględnieniem art. 18 pkt. 1a)	

2	darowizny na cele kultu religijnego - łącznie do wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu (art. 18 ust. 1 pkt. 7, z uwzględnieniem art. 18 ust. 1a)	
3	straty podatkowe (50% kwoty straty) art. 7 pkt 4a	
4	sprzedaż akcji własnych - kapitał zapasowy	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-215 526,25
K	Podatek dochodowy	0,00
L	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	
M	Podatek dochodowy po odliczeniach	0,00

Nota 32

Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy

Spółka w poprzednich latach wykazywała stratę podatkową w wysokości:

2012 rok – 31 104, 58 zł

2013 rok -1 442 915, 54 zł

Jednakże ze względu na brak dużego prawdopodobieństwa odliczenia tych strat od zysków podatkowych wypracowanych w następnych latach spółka nie tworzy aktywa na odroczony podatek dochodowy.

Nota 33

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	182 087,54
2	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
3	przeklasowanie składników krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	182 087,54

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1.	Zmiana stanu rezerw	
a)	zmiana stanu według bilansu	0,00
b)	korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
c)	inne korekty (wymienić)	
d)	zmiana stanu rezerw wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00
2.	Zmiana stanu zapasów	
a)	zmiana stanu według bilansu	0,00
b)	korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
c)	inne korekty (wymienić)	
d)	zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00
3.	Zmiana stanu należności	
a)	zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	30 069,35
b)	Należne wpłaty na kapitał własny	00,00
c)	Odpis aktualizacyjny	- 50 000,00
d)	zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-19 930,65
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
a)	zmiana stanu według bilansu	22 735,40
b)	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	
c)	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
d)	korekta z tytułu zmiany stanu ZFŚS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
g)	zmiana stanu wykazania w rachunku przepływów pieniężnych	22 735,40
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
a)	zmiana stanu według bilansu	-27 023,24
b)	Rozliczenia międzyokresowe czynne rozliczone z należnościami z tytułu emisji akcji	27000,00
c)	korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
d)	korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	
e)	korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	
f)	zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-23,24

Nota 34

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjny	0	0
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
3	Pozostali	0	0
4	Stanowiska nierobotnicze	1	1
Zatrudnienie łączne		1	1

Nota 35

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe

Nie występują.

Nota 36

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
	Członkowie Zarządu	76 796,77	70 373,04
	Razem:	76 796,77	70 373,04

Nota 37
Transakcje z członkami zarządu Rady Nadzorczej

Nie występują.

Nota 38
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Politerm sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach - 50% udziałów o wartości 2 460 000 zł
Bio Technology sp. Z o.o. z siedzibą w Policach 50% udziałów o wartości 1 332 000 zł

Ze względu na brak kontroli nad spółkami są one wykazywane jako jednostki współzależne. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ nie spełnia kryterium ustawy o rachunkowości o jakich mowa w art. 56 ust 1 Ustawy.

Nota 39
Transakcje z jednostkami powiązanymi

Na podstawie umowy z 2 stycznia 2015 akcjonariusz Starhedge S.A. udzielił Spółce pożyczki w wysokości 215 000 zł w czterech transzach. 24 czerwca 2015 roku pożyczka została rozliczona z należnościami z tytułu emisji akcji a odsetki w kwocie 676,65 zł zostały umorzone.

Nota 40
Informacje o celu i charakterze Umów nieokreślonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota 41**Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania finansowego :

Za rok 2014 4000 zł netto (wypłacona)

Za rok 2015 4000 zł netto (należna)

Wynagrodzenia z tytułu innych czynności biegłego nie wystąpiły.

Nota 42**Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły.

Nota 43**Informacja o innych znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

- W dniu 16 marca 2016 roku Spółka zawarła umowę o sprzedaży 50% udziałów Bio Technology sp. z o.o. z siedzibą w Policach za kwotę 1 350 000 zł.

Nota 44**Informacja o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji**

Nie występują.

Nota 45
Inne Informacje

Nie wystąpiły.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

Tomasz Bujak
/Wiceprezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

Aneta Pełko /w imieniu

FOUR TAX GROUP
sp. z o.o. sp. k.
ul. Prosta 51 lok 22
00-838 Warszawa/

Warszawa, dnia 12 maja 2016 roku