

SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA 2015
ROK GRUPY PATENT
FUND S.A.

Sporządzone przez: R PARTNER SP. Z O.O.

07 CZERWCA 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Patent Fund S.A.

Informacje wstępne

Jednostka dominująca:

Patent Fund S.A.
ul. Kosmonautów 1
54-126 Wrocław
NIP 8943018070
REGON 021474517

Rejestracja Spółki Patent Fund S.A.

Spółka Patent Fund S.A. została wpisana w dniu 8 marca 2011r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000380227.

Przedmiot działalności jednostki dominującej

W dniu 30 czerwca 2015 na mocy Uchwały nr 21/06/ZWZ/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia jednostka zmieniła przedmiot działalności oraz nazwę z Wakepark S.A. na Patent Fund S.A. Aktualny obszar działalności:

- PKD 26.20.Z Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych
- PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 47.42.Z Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 47.59.Z Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 47.89.Z Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona na straganach i targowiskach
- PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
- PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
- PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza
- PKD 58.2 Działalność wydawnicza w zakresie oprogramowania
- PKD 62.0 Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem
- PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki

- PKD 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
- PKD 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- PKD 63.1 Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych
- PKD 63.9 Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji
- PKD 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne
- PKD 64.20.Z Działalność holdingów finansowych
- PKD 64.30.Z Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych
- PKD 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- PKD 70.21.Z Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja
- PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- PKD 72 Badania naukowe i prace rozwojowe
- PKD 73 Reklama, badanie rynku i opinii publicznej
- PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
- PKD 82.9 Działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana

Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostka zależna:

Wakepark Wrocław Sp. z o.o.

ul. Kosmonautów 1

54-126 Wrocław

NIP 8992682069

REGON 021103229

KRS 0000342815

Ilość posiadanych udziałów 100%

Data zakupu udziałów przez spółkę dominującą - maj 2012r.

Czas trwania jednostek działalności jednostek powiązanych.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, które zakładały kontynuowanie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółki. W opiniach Zarządów Spółek nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że :

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco :

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości, w okresie 10 lat. Spółka dla podstawowych grup aktywów trwałych stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- | | |
|--|----------------------|
| • Wartości niematerialne i prawne | stawka 20,00% |
| • Budynki i lokale inżynierii wodnej i lądowej | stawka 2,50% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | stawka 4,50% -30,00% |

Odpisy amortyzacyjne od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, tj. programów komputerowych (licencji) dokonywane są liniowo, zgodnie z art. 16m ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych przez 24 miesiące. W przypadku nabycia licencji, której wartość początkowa nie przekracza 3.500 złotych, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Zarówno dla celów podatkowych jak i bilansowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wartość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określa ona wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu oraz wartość amortyzacji bilansowej majątku.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stany i rozchody towarów objętych ewidencją wartościową wycenia się wg cen zakupu.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (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 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się wg wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów zgodnie z umową Spółki i zasadami określonymi przepisami prawa.

Kapitał zakładowy wykazano w wartości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w okresie zalicza się przede wszystkim :

- Składki na ubezpieczenia majątkowe
- Prenumeraty
- Składki członkowskie
- Poniesione koszty lecz dotyczące późniejszych okresów

Rozliczenie międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności :

- Równowartość otrzymanych zaliczek z tyt. świadczeń , których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego są tworzone w związku z brakiem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Na wynik finansowy składa się :

- Wynik na sprzedaży ,
- Wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- Wynik na działalności finansowej,
- Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego ,

- Wynik na operacjach nadzwyczajnych

Spółki stosują metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodami ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług są kwoty należne z tego tytułu od odbiorcy pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

W przypadku Spółki do przychodów z tyt. sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody z tyt. wykonywanych usług.

Przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe, w przypadku przychodów są to należne przychody z operacji finansowych a w przypadku kosztów są to poniesione koszty z tyt. operacji finansowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Patent Fund S.A.

Dodatkowe noty objaśniające:

Dodatkowa informacja i objaśnienia obejmują w szczególności:

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w ty, uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Patent Fund S.A. na dzień 31 grudnia 2015r. wynosił 1.000.000 zł i składał się 10.000.000 równych akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych. Według stanu na dzień 31 grudnia główni akcjonariusze (powyżej 5% udziałów):

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2015r.	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2015r.
1.	Maciej Jarzębowski	3 432 317	0,10 zł	343 231,70 zł	34,32%
2.	Jakub Sitarz	3 084 500	0,10 zł	308 450,00 zł	30,85%
5.	Pozostali	3 483 183	0,10 zł	348 318,30 zł	34,83%
Razem		10 000 000		1 000 000,00 zł	100,00%

Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Ustalenie różnicy pomiędzy ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionych w wartościach godziwych, w PLN przypadającą dla podmiotu dominującego)	
Cena nabycia udziałów	3,00
Kapitał podstawowy jednostki	5 000,00
Udział % w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	5 000,00
Różnica ujemna na dzień nabycia	-4 997,00

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

Rok obrotowy 2015 jest czwartym rokiem kiedy Grupa Kapitałowa Patent Fund S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na te potrzeby jako za rok 2015 przyjęto dane finansowe spółki dominującej za rok 2015 oraz dane spółki zależnej także za 2015 rok.

Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

[PLN]		
ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	inne wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	9 206,96	9 206,96
zwiększenia - zakup	0,00	0,00
zmniejszenia - sprzedaż	0,00	0,00
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	9 206,96	9 206,96
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 880,56	7 880,56
amortyzacja za okres	1 326,40	1 326,40
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	9 206,96	9 206,96
wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00

[PLN]

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Bydunki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	202 358,47	115 130,45	2 400,00	66 214,93	386 103,85
zwiększenia - zakup	0,00	6 259,35	0,00	0,00	6 259,35
zmniejszenia - sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	202 358,47	121 389,80	2 400,00	66 214,93	392 363,20
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	31 461,23	100 300,44	2 400,00	29 091,87	163 253,54
amortyzacja za okres	10 563,63	3 741,83	0,00	10 823,04	25 128,50
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	42 024,86	104 042,27	2 400,00	39 914,91	188 382,04
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	160 333,61	17 347,53	0,00	26 300,02	203 981,16

[PLN]

ŚRODKI TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2015	2014
własne	392 363,20	386 103,85
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne, razem	9 206,96	9 206,96

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Grupa nie posiada gruntów własnych ani użytkowanych wieczystość.

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

Grupa nie użytkuje środków trwałych na podstawie ww. umów.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Grupa nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

[PLN]

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne razem	1 720,37	1 740,73
A. Długoterminowe	0,00	0,00
B. Krótkoterminowe	1 720,37	1 740,73
- ubezpieczenia	1 720,37	1 740,73
- inne	0,00	0,00
- aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne razem	12 000,00	10 594,63
A. Ujemna wartość firmy	2 000,00	10 594,63

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W roku 2015 w grupie Patent Fund nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a. do 1 roku
- b. od 1 roku do 3 lat
- c. od 3 lat do 5 lat
- d. powyżej 5 lat

Grupa nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

[PLN]

ZMIANA STANU REZERW	wartość rezerw na początek okresu	zwiększeni a	zmniejszenia	wartość rezerw na koniec okresu
rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na świadczenia emerytalne i podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansów	4 000,00	0,00	-4 000,00	0,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	0,00	-6 000,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancja, poręczenia, w tym także wekslowe.

Grupa nie udzielała gwarancji i poręczeń.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

[PLN]

STRUKTURA PRZYCHODÓW	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
usługi gastronomiczne	353 822,67	415 764,97	0,00	0,00
usługi wynajmu wyciągu	92 006,61	81 863,45	0,00	0,00
pozostałe usługi	50 572,59	72 306,31	0,00	0,00
towary handlowe	17 730,00	0,00	0,00	0,00
Razem	514 131,87	569 934,73	0,00	0,00

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące środki trwałe.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące zapasy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w roku obrotowym nie miała miejsca w Grupie.

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

Grupa Patent Fund S.A. nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, dlatego ten punkt pomija się.

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na potrzeby własne oraz kosztach rodzajowych.

Grupa nie sporządza rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

Na dzień 31.12.2015 Grupa nie posiada środków trwałych w budowie.

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

Grupa w 2015 roku zakupiła środki trwałe na wartość 6.259,35 zł. Nie poniosła i nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska.

Informacja o zyskach/startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły starty i zyski nadzwyczajne.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły operacje nadzwyczajne.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje w 2015 roku pomiędzy Patent Fund S.A. a Wakepark Wrocław Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

	[PLN]
1 Przychody ze sprzedaży usług	6 504,06
2 Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
3 Zakupione towary	0,00
4 Należności na 31.12.2015	18 000,00
5 Zobowiązania na 31.12.2015	0,00

Informacja na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu kontynuowanie działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożone.

Objaśnianie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

W roku 2015 Grupa Kapitałowa nie zatrudniała osób na umowę o pracę. Zatrudnienie odbywało się w obu Spółkach na bazie umów cywilno-prawnych.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

	[PLN]	
stan na koniec roku	Członkowie organów	
Wynagrodzenie	Zarządzający	Nadzorujący
Wynagrodzenie Patent Fund S.A.	27 877,00	0,00
Wynagrodzenie Wakepark Wrocław Sp. z o.o.	65 567,17	0,00
Razem w roku	93 444,17	0,00

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

Nie miały miejsca

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnymi za rok obrotów odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

b) inne usługi poświadczające

c) usługi doradztwa podatkowego

d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie z tytułu badania bilansu zostało ujęte w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym.

Wrocław, 07 czerwca 2016r.

Elżbieta Rochowicz

.....*KSIĘGOWA*.....
Sporządzający

Prezes Zarządu

Maciej

.....
Kierownik jednostki

BILANS - AKTYWA

[PLN]

Symbol	Nazwa	2015-12-31	2014-12-31
A	Aktywa trwałe	203 981,16	222 850,31
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	203 981,16	222 850,31
A.II.1	Środki trwałe	203 981,16	222 850,31
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	160 333,61	170 897,24
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	17 347,53	14 830,01
A.II.1.d	środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e	inne środki trwałe	26 300,02	37 123,06
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
A.IV.3.a.1	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.a.2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a.3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a.4	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	224 445,70	79 058,30
B.I	Zapasy	9 770,54	541,66
B.I.1	Materiały	0,00	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	2 609,35	541,66
B.I.5	Zaliczki na dostawy	7 161,19	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	179 172,97	76 796,27
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a.1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	179 172,97	76 796,27
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 219,74	4 428,13
B.II.2.a.1	do 12 miesięcy	15 219,74	4 428,13

B.II.2.a.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdr.	90 225,44	36 843,66
B.II.3.c	inne	73 727,79	35 524,48
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	33 761,46	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 761,46	0,00
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a.1	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a.2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a.3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a.4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 761,46	0,00
B.III.1.c.1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 761,46	0,00
B.III.1.c.2	inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c.3	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 740,73	1 720,37
	Aktywa razem	428 426,86	301 908,61




BILANS - PASYWA		[PLN]	
Symbol	Nazwa	2015-12-31	2014-12-31
C	Kapitał (fundusz) własny	289 604,12	177 912,63
<i>C.I</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>633 100,00</i>
<i>C.II</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>C.III</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>C.IV</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>1 207 899,40</i>	<i>1 207 899,40</i>
<i>C.V</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>C.VI</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>C.VII</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-1 663 086,77</i>	<i>-1 031 417,75</i>
<i>C.VIII</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-255 208,51</i>	<i>-631 669,02</i>
<i>C.IX</i>	<i>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 822,74	123 995,98
<i>D.I</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>D.II</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>D.III</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>123 231,11</i>	<i>106 998,98</i>
D.III.1	Wobec jednostek powiązanych	5 000,00	0,00
D.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
D.III.1.a.1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.1.a.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.1.b	inne	5 000,00	0,00
D.III.2	Wobec pozostałych jednostek	118 231,11	106 998,98
D.III.2.a	kredyty i pożyczki	69 284,14	52 923,84
D.III.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
D.III.2.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 113,48	49 093,45
D.III.2.d.1	do 12 miesięcy	35 113,48	49 093,45
D.III.2.d.2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.2.e	zaliczki otrzymane na dostawy	10 767,61	0,00
D.III.2.f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
D.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	592,63	4 981,69
D.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
D.III.2.j	inne	2 473,25	0,00
D.III.3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 591,63	16 997,00
D.IV.1	Ujemna wartość firmy	4 997,00	4 997,00
D.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 594,63	12 000,00
D.IV.2.a	długoterminowe	0,00	0,00
D.IV.2.b	krótkoterminowe	10 594,63	12 000,00
Pasywa razem		428 426,86	301 908,61

07 czerwiec 2016 r.

Elzbieta Rockowicz
Sporządził

KSIEGOWA

Prezes Zarządu

Maciej Oniszczyk
Kierownik jednostki

		[PLN]	
	Nazwa	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	569 934,73	514 131,87
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 169,76	142 579,20
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	415 764,97	371 552,67
B	Koszty działalności operacyjnej	833 093,98	1 039 690,41
I	Amortyzacja	25 128,50	32 767,21
II	Zużycie materiałów i energii	118 769,07	207 577,97
III	Usługi obce	242 805,25	313 616,34
IV	Podatki i opłaty	15 841,97	20 962,75
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	234 824,10	270 959,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 347,84	17 696,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 726,99	11 663,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	167 650,26	164 446,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-263 159,25	-525 558,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 583,15	65 681,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34,18
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	28 583,15	65 646,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	275,80	149 394,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	42 293,95
III	Inne koszty operacyjne	275,80	107 100,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-234 851,90	-609 271,86
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
	w tym 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	20 356,61	22 397,16
I	Odsetki	20 007,57	22 215,36
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	349,04	181,80
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-255 208,51	-631 669,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-255 208,51	-631 669,02
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	-255 208,51	-631 669,02

07 czerwiec 2016 r.

Elżbieta Rochowicz
Sporządził

KSIĘGOWA

Prezes Zarządu

.....Maciej Oniszczyk
Kierownik jednostki

		[PLN]	
Wyszczególnienie		2015-12-31	2014-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		633 100,00	295 689,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		633 100,00	295 689,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)		633 100,00	378 100,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		366 900,00	255 000,00
a. zwiększenia (z tytułu)		366 900,00	255 000,00
- wydanie emisji akcji serii F		0,00	255 000,00
- wydanie emisji akcji serii G		366 900,00	0,00
- zakup spółki		0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 000 000,00	633 100,00
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
a. zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a. zwiększenia		0,00	0,00
b. zmniejszenia		0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 207 899,40	952 899,40
4.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	255 000,00
a. zwiększenia (z tytułu)		0,00	255 000,00
- emisji akcji serii D powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- emisji akcji serii F powyżej wartości nominalnej		0,00	255 000,00
- emisji akcji serii G powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- korekty		0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 207 899,40	1 207 899,40
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polity)		0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycie środków trwałych		0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny 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
- zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
- zmniejszenia (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		-1 031 417,75	-1 031 417,75
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
- zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
- zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
.....		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		-1 031 417,75	-1 031 417,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	10 892,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 031 417,75	-1 031 417,75
- zwiększenia (z tytułu)		-631 669,02	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-631 669,02	0,00
- zakup spółki		0,00	0,00
- zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 663 086,77	-1 031 417,75
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 663 086,77	-1 031 417,75
8. Wynik netto		-255 208,51	-631 669,02
a. zysk netto			
b. strata netto		-255 208,51	-631 669,02
c. odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		289 604,12	177 912,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego zysku (pokrycia straty)		289 604,12	177 912,63

07 czerwiec 2016 r.

Sporządził

Ewa Rochowicz

KSIĘGOWA

Prezes Zarządu

Kierownik jednostki

Maciej Oniszczyk

[PLN]

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia		2015-12-31	2014-12-31
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (Strata) netto	-255 208,51	-631 669,02
II.	Korekty razem	-73 023,41	154 405,42
	1. Amortyzacja	25 128,50	32 767,21
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	181,80
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 007,57	5 452,05
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-34,18
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-9 228,88	88 140,21
	7. Zmiana stanu należności	-102 376,70	115 771,22
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 128,17	-88 849,21
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 425,73	10 279,63
	10. Inne korekty	0,00	-9 303,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-328 231,92	-477 263,60
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	0,00	613,32
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	613,32
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	6 259,35	10 638,45
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 259,35	10 638,45
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 259,35	-10 025,13
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	388 260,30	750 000,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	366 900,00	510 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	21 360,30	240 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	20 007,57	264 433,30
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	258 799,45
	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	20 007,57	5 452,05
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	181,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	368 252,73	485 566,70
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	33 761,46	-1 722,03
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH,	33 761,46	-1 722,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	1 722,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	33 761,46	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

07 czerwca 2016 r.
Elżbieta Kocik

 Sporządziła
KSIĘGOWA

Prezes Zarządu
Maciej Oniszczyk

 Kierownik jednostki