

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU

WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1. INFORMACJE OGÓLNE	2
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	2
4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	2
4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	2
4.3. Wartości niematerialne i prawne.....	2
4.4. Środki trwałe	3
4.5. Środki trwałe w budowie	3
4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne.....	3
4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	4
4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	4
4.9. Aktywa finansowe.....	4
4.10. Należności krótko- i długoterminowe	5
4.11. Transakcje w walucie obcej	5
4.12. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku	6
4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6
4.14. Rozliczenia międzyokresowe.....	6
4.15. Kapitał podstawowy	6
4.16. Rezerwy	6
4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	6
4.18. Odroczony podatek dochodowy	7
4.19. Uznawanie przychodów	7
4.20. Łączenie się spółek	8

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

JWA Spółka Akcyjna powstała poprzez przekształcenie Spółki JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę JWA Spółka Akcyjna dokonane w trybie art. 551 KSH na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjętej w dniu 11.03.2016 r. – Rep. A nr 1046/2016, a następnie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000612542 w dniu 13.04.2016.

3 czerwca 2016 roku Zarząd spółki złożył wniosek o wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie 4,000,000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii A, o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), spółka zadebiutowała na rynku NewConnect w dniu 25 lipca 2016 roku.

Spółka posługuje się numerem NIP 782-256-45-19 oraz numerem REGON 302555141.

Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Warszawa (01-990), ul. Encyklopedyczna 2a/5.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest:

62.02.Z – Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej kwoty 3.500,00 zł, odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Jednostka korzysta z uproszczenia w klasyfikowaniu umów leasingu wynikającego z art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

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

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
EUR	4,4240	4,2615

4.12. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.14. 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.

4.15. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.16. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według

wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.18. Odroczone podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczone podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczone podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczone tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczone podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

4.19. 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 długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.20. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu włączeń.

DORADCA PODATKOWY

Warszawa, dnia 19.05.2017 r.

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

Sporządziła : Halina Perkowska

ZARZĄD

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 19 maja 2017 nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W dniu 31.10.2016 dokonywano aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości wprowadzając tekst jednolity obowiązujący od pierwszego dnia roku obrotowego 2016. Zmiany dotyczyły uszczegółowienia zasad wyceny aktywów i pasywów, aktualizacja nie miała istotnego wpływu na porównywalność danych z roku poprzedniego.

Nota 4. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

Nota 5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2016 rok ze sprawozdaniem za rok 2015.

Nota 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka nie posiadała w ani w roku 2015 ani w roku 2016 r. wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość								
początkowa								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia,	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym:								
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia,	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym:								

Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Nabycie	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Umorzenie								

Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Zwiększenia,	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
w tym:								
Amortyzacja	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
okresu								
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia,	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym:								
Likwidacja i	-	-	-	-	-	-	-	-
sprzedaż								
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo								
zamknięcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Odpisy								
aktualizujące					-			
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia,	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym:								
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta	-	-	-	-	-	-	-	-
odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo								
zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo								
zamknięcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W roku obrotowym 2016 spółka nie poniosła w ogóle nakładów na wartości niematerialne i prawne. W 2016 spółka zakupiła komputer przenośny za kwotę 2.438,11 zł, który został zakwalifikowany jako środek trwały.

W 2017 roku spółka planuje zakup sprzętu komputerowego o wartości około 30.000,00 złotych.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Spółka wynajmuje na podstawie umów najmu zawartych w 2016 roku 3 lokal użytkowe na cele biurowe w Warszawie przy ulicy Encyklopedycznej 2a lokal 5 oraz przy ulicy Encyklopedycznej 2a lokal 6 a także przy ulicy Encyklopedycznej 2 lokal 6.

Nota 8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2015 ani w roku 2016.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły.

Środki pieniężne:

Środki pieniężne w kasie – 386.565,30

Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 2.755,61

8.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły.

Nota 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.615,00	-
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitałnych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	1.615,00	-
Koszty domen	464,04	-
Koszty dzierżawy serwisów dot. 2017	13.333,36	-
Zaliczki	-	-
Przyszłe należności z tyt. dostaw	53.136,00	-
Odsetki od leasingu finansowego	-	-
Razem krótkoterminowe	66.933,40	-

Nota 10. ZAPASY

Na dzień 31.12.2016 spółka posiada zapasy:

- wyrobów gotowych w postaci 3 ukończonych produktów przeznaczonych do dalszej sprzedaży tj. serwis „Mój Salon” wersja 1.0, serwis „Polskie Marki” oraz gra „Zaginiony”.

Łączne wydatki poniesione w 2016 roku na wytworzenie wyrobów gotowych to kwota 258.206,39 zł.

W 2016 nie uzyskano przychodów ze sprzedaży wyżej wymienionych produktów gotowych.

Spółka przewiduje osiągnięcie przychodów z wyrobów gotowych, pokrywające wartość poniesionych kosztów na ich wytworzenie, w związku z tym nie rozpoznano utraty wartości na dzień bilansowy.

Na dzień 31.12.2015 spółka nie posiadała zapasów.

Nota 11. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2016 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 400.000,00 złotych. Kapitał został podwyższony w dniu 14 stycznia 2016 roku z 200.000,00 zł o kwotę 200.000,00 złotych poprzez ustanowienie 4000 nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł za udział.

Na 31.12.2016 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	927 577	0,10 zł	23,19 %	23,19 %
Anna Nowicka-Bala	400 000	0,10 zł	10,00 %	10,00 %
Dawid Chabior	409 800	0,10 zł	10,25 %	10,25 %
Andrzej Matejko	404 900	0,10 zł	10,12 %	10,12 %
Mirosław Januszewski	275 000	0,10 zł	6,88 %	6,88 %
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	1 582 723	0,10 zł	39,57 %	39,57 %
Razem	4.000.000		100%	100%

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 12. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty i pożyczki na dzień 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły.

Nota 13. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje przeznaczyć zysk netto na zwiększenie kapitału zapasowego.

Nota 14. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku nie wystąpiły zdarzenia, które nakładałyby na spółkę obowiązek utworzenia rezerw.

Nota 15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 roku spółka nie miała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 roku,	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 17. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2015 nie występowały.

Nota 18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	56.450,00	-
Pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	56.450,00	-

Nota 19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31.12.2015 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
1. Sprzedaż usług	3.768,500,00	277.029,20
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	3.768.500,00	277.029,20

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2016 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
1. Sprzedaż krajowa	3.768,500,00	277.029,20
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	3.768.500,00	277.029,20

Nota 24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nota 25. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym roku obrotowym.

Nota 26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 27. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zysk/ (strata) brutto	1.243.011,28	132.030,86
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+ 3.054,28	+3.467,00
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+ 8.500,00	
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym		
(+/-) Inne różnice		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1.254.565,56	135.497,86
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	238.368,00	25.745,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1.615,00	-
Podatek dochodowy – razem	236.753,00	106.285,86

Nota 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,		
w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	21,82	0,15
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-

- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	21,82	0,15
Pozostałe przychody operacyjne, razem	21,82	0,15

Nota 29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,55	2,68
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego	-	-
- odszkodowania	-	-
- inne	0,55	2,68
Pozostałe koszty operacyjne, razem	0,55	2,68

Nota 30. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	-	-

Nota 31. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki budżetowe	-	-

- odsetki bankowe	109,79	263,04
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeznaczanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	50,14	-
- różnice kursowe	50,14	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	159,93	263,04

Nota 32. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 33. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

Nota 34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	-	-
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	-	-

Nota 35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.	za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	-	-
Wynagrodzenia, razem	-	-

Nota 36. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

Nota 39. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

Nota 40. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Nota 41. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 42. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
EUR	4,4240	4,2615

Nota 43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

Nota 44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 45. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI,

Nota 45. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI,

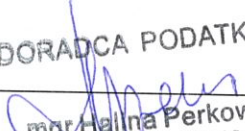
**INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2016	31.12.2015
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8.500,00	-

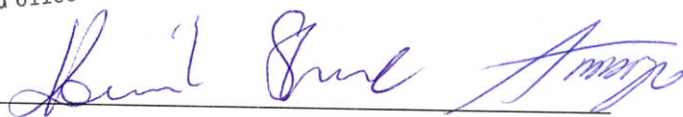
Warszawa, dnia 19.05.2017 r.

DORADCA PODATKOWY

Sporządziła : Halina Perkowska


mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

ZARZĄD



Bilans na dzień 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa PLN

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	1 615,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 519 589,59	313 331,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	200 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	113 331,31	7 045,45
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 006 258,28	106 285,86
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	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	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 518,19	116 791,85
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	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	1 615,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 615,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

B	Aktywa obrotowe	1 872 492,78	430 123,16				
I	Zapasy	258 206,39	0,00				
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	298 068,19	116 791,85
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	258 206,39	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 158 032,08	230 010,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	298 068,19	116 791,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	238 383,55	65 798,85
3	Należności od pozostałych jednostek	1 158 032,08	230 010,00		- do 12 miesięcy	238 383,55	65 798,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 147 861,00	230 010,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	1 147 861,00	230 010,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	821,08	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 684,64	50 993,00
c)	inne	9 350,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	389 320,91	200 113,16	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	389 320,91	200 113,16	IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 450,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 450,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowe	56 450,00	0,00
	- inne krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	389 320,91	200 113,16				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	389 320,91	200 113,16				
	- 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	66 933,40	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	1 874 107,78	430 123,16		PASYWA RAZEM	1 874 107,78	430 123,16

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160

[Signature] *[Signature]*

JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Encyklopedyczna 2a/5
01-990 Warszawa
NIP: 782-256-45-19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok na	
		31.12.2016	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 768 500,00	277 029,20
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 768 500,00	277 029,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 525 350,06	144 732,77
I	Amortyzacja	2 438,21	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	43 757,71	0,00
III	Usługi obce	2 350 841,36	109 966,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 437,06	2 635,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	111 946,43	31 291,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 043,20	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 886,09	840,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 243 149,94	132 296,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	21,82	0,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	21,82	0,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,55	2,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,55	2,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 243 171,21	132 293,90
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	159,93	263,04
I	Odsetki, w tym:	109,79	263,04
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	50,14	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej F + G - H)	1 243 011,28	132 030,86
J	Podatek dochodowy	236 753,00	25 745,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 006 258,28	106 285,86

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160

JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Encyklopedyczna 2a/5
01-990 Warszawa
NIP: 782-256-45-19

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2016	01.01.2015
I.	Zysk (strata) netto	1 006 258,28	106 285,86
II.	Korekty razem	-1 014 612,32	-116 486,70
1.	Amortyzacja	2 438,21	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-258 206,39	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-928 022,08	-183 591,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 276,34	67 104,98
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 098,40	
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-8 354,04	-10 200,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 438,21	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 438,21	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 438,21	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	200 000,00	195 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	200 000,00	195 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	200 000,00	195 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	189 207,75	184 799,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	189 207,75	184 799,16
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	200 113,16	15 314,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	389 320,91	200 113,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160

[Signature] *[Signature]*

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Encyklopedyczna 2a/5

01-990 Warszawa

NIP: 782-256-45-19

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		Kwota w zł na:	Kwota w zł na:
		31.12.2016	31.12.2015
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	313 331,31	12 045,45
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	313 331,31	12 045,45
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	200 000,00	5 000,00
1.1.	Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:	200 000,00	195 000,00
	- wpłat na kapitał podstawowy	200 000,00	195 000,00
1.2.	Zmniejszenie kapitału podstawowego - z tytułu:		
	- umorzenia udziałów		
1.3.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	400 000,00	200 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:		
2.2.	Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy - z tytułu:		
2.3.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały własne na początek okresu		
3.1.	Zwiększenie		
3.2.	Zmniejszenie		
3.3.	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	7 045,45	0,00
4.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu	106 285,86	7 045,45
	- z podziału zysku	106 285,86	7 045,45
	- konwersji pożyczek		
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu		
	- przeniesienia na fundusz rezerwowy		
4.3.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	113 331,31	7 045,45
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		
5.2.	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		
	- zbycia środków trwałych (przeniesiono na kapitał rezerwowy)		
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:		
	- przeniesienia z kapitału zapasowego		
	- podziału zysku		
	- przeniesienia kapitału z aktualizacji		
	- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej (aggio)		
	- z innych tytułów		
6.2.	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych, w tym z tytułu:		
	- sfinansowania straty		
	- przeznaczenia na dodatkową dywidendę		
	- przeznaczenia na zwiększenie ilości / wartości udziałów w kap. podstaw.		
	- z innych tytułów		
6.3.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	106 285,86	7 045,45
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	106 285,86	7 045,45
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	106 285,86	7 045,45
7.2.	Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:	106 285,86	7 045,45
	a) przeniesienia na kapitał rezerwowy		
	b) przeniesienia na kapitał zapasowy	106 285,86	7 045,45
	c) wypłaconej dywidendy		
	d) przeznaczenia na ZFSS		
	e) przeznaczenia na darowizny		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	
	- korekty błędów podstawowych		
	- strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.5.	Zwiększenie straty z lat ub. w roku obrot.		
7.6.	Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrot.		
7.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.8.	Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo	0,00	0,00
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 006 258,28	106 285,86
	a) zysk netto	1 006 258,28	106 285,86
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 519 589,59	313 331,31
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
IIIa.	Kapitał własny na koniec okresu	1 519 589,59	313 331,31

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160