

„M4B” S.A.
ul. Transportowców 28A
02-858 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD DNIA 01.01.2014 DO DNIA 31.12.2014

1. Wprowadzenie do SF
2. Bilans
3. RZIS
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Informacja dodatkowa

**„M4B” S.A.
ul. Transportowców 28A
02-858 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008**

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12.2014**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Spółka akcyjna „M4B” została zawiązana aktem notarialnym z dnia 05.06.2008r. Od dnia 25.07.2008r. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000310813. Spółka powstała w drodze przekształcenia formy prawnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. przedmiotem działalności Spółki była głównie działalność w zakresie oprogramowania oraz sprzedaży komputerów i infrastruktury DDS.

Działalność jest prowadzona w siedzibie firmy w Warszawie przy ulicy Transportowców 28A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Ze względu na niewielkie zróżnicowanie prowadzonej działalności, ewidencja kosztów prowadzona jest jedynie w układzie rodzajowym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący:

- 1) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania, według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu stałej utraty ich wartości.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, powiększoną, w przypadku importu o obciążenia publiczno-prawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, składowania i kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji – powodujące podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do jego wartości posiadanej w momencie oddania do użytkowania.

Wartość początkową środka trwałego zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania i upływu czasu.

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń danego środka trwałego z jego wartością początkową lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych.

Umorzeń (amortyzacji) środków trwałych o niskiej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500 złotych) dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych.

Dla samochodów użytkowanych na podstawie umów przyjmuje się zasadę amortyzacji proporcjonalną do czasu trwania umowy. Podstawą amortyzacji jest w tym przypadku wartość przedmiotu z dnia zawarcia umowy pomniejszona o wartość rezydualną.

- 2) **Należności i udzielone pożyczki wycenia się** w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności i udzielone pożyczki, na dzień powstania, wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności (w tym udzielone pożyczki) po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty obcej, przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od należności, wyrażanych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach posiadania należności przeterminowanych lub przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja.

- 3) **Zobowiązania wycenia się** na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem tych zobowiązań których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej oraz długoterminowych zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek, które wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia.
- 4) **Kapitały własne wycenia się**, na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS.

- 5) **Udziały** w jednostkach podporządkowanych zalicza się do aktywów trwałych – według ceny nabycia. Wartość początkową udziału aktualizuje się na dzień bilansowy, na który sporządza się sprawozdanie finansowe, o zmiany wartości aktywów netto jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym, wynikające zarówno z osiągniętego wyniku finansowego, skorygowanego o odpis raty wartości firmy lub ujemnej wartości firmy przypadający na dany okres sprawozdawczy, jak i o wszelkie inne zmiany, w tym wynikające z rozliczeń z jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem.
- 6) **Inwestycje krótkoterminowe** (krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się, na dzień bilansowy, według ceny (wartości rynkowej) albo według ceny nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej.
- 7) **Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się**, na dzień bilansowy, po kursie ustalonym na ten dzień przez NBP. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- 8) **Rozliczeń międzyokresowych kosztów** spółka dokonuje w następujący sposób:
- a) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
 - b) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:
 - ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez dostawców (wykonawców) których kwotę można oszacować w wiarygodny sposób,
 - z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty.
- Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki są dokonywane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie.
- 9) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują w szczególności:
- a) równowartość otrzymanych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych
 - b) otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac rozwojowych
 - c) ujemną wartość firmy.

Wyrażone w walutach obcych pozycje pasywów wyceniono po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (TK Nr /A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014)
1 EUR= 4,2623 ; 1 USD= 3,5072

Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.

Na **wynik finansowy netto** składa się:

- a) wynik działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- b) wynik z operacji finansowych,
- c) wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych,
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i ewentualnych płatności z nim związanych – wynikających z obowiązujących przepisów.

I

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

a) wartość początkowa:

Grupa KRŚT	stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2014
		nabycie	aktualizacja wartości	zbycie	
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Urządzenia techniczne i maszyny	204 991,58 zł	121 503,70 zł	- zł	- zł	326 495,28 zł
Środki transportu	389 787,80 zł	- zł	- zł	- zł	389 787,80 zł
Inne środki trwałe	29 101,97 zł	30 000,00 zł	- zł	- zł	59 101,97 zł
Razem Środki Trwałe	623 881,35 zł	151 503,70 zł	- zł	- zł	775 385,05 zł
Wartości niematerialne i prawne	1 026 909,05 zł	- zł	- zł	- zł	1 026 909,05 zł
STR i WNiP Ogółem	1 650 790,40 zł	151 503,70 zł	- zł	- zł	1 802 294,10 zł

Środki trwałe w bilansie zostały wykazane według ceny nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

b) Umożnienie zaktualizowane oraz wartość netto

Grupa KRŚT	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia planowane	Zwiększenia dotyczące odpisów	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Urządzenia techniczne i maszyny	134 913,21 zł	6 197,67 zł	135 518,05 zł	- zł	276 628,93 zł
Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umożnienie środ. trw. w leasingu	231 057,60 zł	80 764,92 zł	- zł	- zł	311 822,52 zł
Inne środki trwałe	29 101,97 zł	30 000,00 zł	- zł	- zł	59 101,97 zł
Razem Środki Trwałe	395 072,78 zł	116 962,59 zł	135 518,05 zł	- zł	647 553,42 zł
Wartości niematerialne i prawne	851 866,70 zł	175 042,35 zł	- zł	- zł	1 026 909,05 zł
STR i WNiP Ogółem	1 246 939,48 zł	292 004,94 zł	135 518,05 zł	- zł	1 674 462,47 zł

Pozycja środki transportu zawiera środki transportu używane na podstawie umów leasingu operacyjnego, zgodnie z Ustawą o rachunkowości jako leasing finansowy.

Umowa leasingu na samochód osobowy:

- Hyundai kwota netto 865,57 zł
 - Ford S-Max kwota netto 48 541,28 zł
 - Skoda SuperB kwota netto 32 573,- zł
 - Skoda Fabia kwota netto 324,39 zł
- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialnych i prawnych

W roku 2014, Spółka dokonała odpisu wartości niematerialnych (prac rozwojowych) w łącznej wysokości 135.518,05 złotych. Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Do dnia 31 grudnia 2014 r. Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie.

- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

- Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Od dnia 3 grudnia 2013 Spółka użytkuje lokal w Warszawie przy ul. Transportowców 28A na podstawie umowy najmu.

Spółka użytkuje cztery samochody osobowe w leasingu – informacja wykazana w pkt. dotyczącym zmian w środkach trwałych.

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

Nie wystąpiły.

- Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały i akcje w kapitale zakładowym Spółki Wave Interactive Sp. z o.o. o wartości 35 000,-zł. Udziały objęte są pełnym odpisem aktualizującym.

Spółka udzieliła długoterminowej pożyczki, która wraz z należnymi na dzień 31-12-2014 odsetkami wynosi 305 986,04 zł. Informacje jej dotyczące znajdują się w punkcie III niniejszej informacji dodatkowej.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka na dzień 31.12.2014r. nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

- Wartość stanu zapasów

Na dzień 31 grudnia 2014r. Spółka posiada towary w łącznej wartości 12 591,17 zł

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2014 Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4 240,- złotych tj. w wysokości nieprzekraczającej wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujęto w części od kwoty aktywów 80.462 złotych wyliczonej od podstawy 423.485,82 złotych (straty podatkowej za rok 2014). Podejście to wynika z wątpliwego charakteru aktywów oraz bardzo niskiego prawdopodobieństwa ich wykorzystania w przyszłości.

- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Na dzień 31 grudnia 2014 r. wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 2.235.518,11 zł. Wartość odpisów utworzona i odniesiona w pozostałe koszty operacyjne w roku 2014 wynosi 1.293.993,02 zł

- Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2014 spółka posiada należności w łącznej wysokości 1 138 005,89 zł. Na kwotę tą składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 888 738,75 zł, podatków, dotacji cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w wysokości 21 848,89 zł oraz inne należności w wysokości 70.167,87 zł.

- Stan środków pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2014 roku spółka zgromadziła środki pieniężne w wysokości 23 154,51 zł

- Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2014 roku spółka wykazuje następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Nazwa	Rodzaj rozliczenia	Kwota na 31 12 2014
1	Koszt ubezpieczeń	Polisy - opłata roczna	5 680,01 zł
2	Koszt domeny	opłata roczna	66,82 zł
3	Koszt certyfikatu SSL	FV	12,42 zł
4	Inne w tym prenumeraty	FV	950,02 zł
Razem			6 709,27 zł

Na dzień 31 grudnia 2014r. Spółka wykazuje inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 912,90 zł (które dotyczą opłaty za prawo ochronne znaku towarowego).

- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy do dnia 31 grudnia 2014 r. wynosi 640 000,- złotych i dzieli się na 6 400 000,- akcje po 0,10 złotych każda. Ostatnia zmiana wartości kapitału podstawowego nastąpiła w 2010 i została została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Postanowieniem nr sygn. Akt WA.XII NS-REJ.KRS 14775/10/251.

Jarosław Leśniewski	3 207 104	4 799 229	50,11%	57,71%
Porozumienie akcjonariuszy:				
1) Runicom SA				
2) Itvent SA				
3) Novian TMT	1 074 925	1 074 925	16,80%	12,53%
4) Rowing Capital Ltd.				
Piotr Toński	713 117	1 040 117	11,14%	12,12%
Pozostali	1 404 854	1 665 729	21,95%	17,64%
Suma	6 400 000	8 580 000	100,00%	100,00%

- Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy

Na koniec 2014 roku Spółka posiada kapitał zapasowy w wysokości 1 636 029,39 zł.

Stan na 01.01.2014	Zwiększenia z tytułu : Zysk z roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu emisji akcji	Stan na 31.12.2014
1 501 755,31 zł	134 274,08 zł	- zł	1 636 029,39 zł

Kapitał rezerwowy

Na koniec 2014 roku Spółka posiada kapitał rezerwowy w wysokości 209 139,01 zł.

Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014
209 139,01 zł	- zł	- zł	209 139,01 zł

- Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Do dnia 31 grudnia 2014 r. Spółka wygenerowała stratę w kwocie 2 204 439,20 zł. Zarząd będzie rekomendował pokrycie tej straty z przyszłych zysków.

Na dzień 31 grudnia 2014 kapitały własne spółki osiągnęły wartość ujemną. Główną przyczyną straty finansowej za rok 2014 było utworzenie odpisów aktualizujących należności w kwocie 1 293 993,02 zł oraz odpisów wartości niematerialnych w kwocie 135.518,05 zł.

- Dane o stanie rezerw według cech ich utworzenia

Na dzień 31 grudnia 2014 utworzono rezerwy na podatek odroczony.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4 240,- zł

Opis	Atualizacja	Podatek odroczony
Odsetki od pożyczek	22 318,16	
Razem	22 318,16	4 240,45
Podatek po zaokrągleniu po pełnych zł		4 240,00

- Podział zobowiązań krótko i długoterminowych według pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2014 roku zobowiązania długoterminowe dotyczyły jednej umowy leasingu na środki transportu i wynoszą 9 672,40 zł, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie 3 044 298,19 zł.

Zobowiązanie według pozycji bilansu	Okres spłaty od dnia bilansowego		Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	
Wobec jedn.powiąz	- zł	- zł	- zł
z tyt.dostaw i usług	- zł	- zł	- zł
Wobec jedn.pozostałych	2 370 496,29 zł	673 801,90 zł	3 044 298,19 zł
kredyty i pożyczki	364 462,98 zł	- zł	364 462,98 zł
inne zobow.finansowe	82 304,24 zł	- zł	82 304,24 zł
z tyt.dostaw i usług	676 790,85 zł	673 801,90 zł	1 350 592,75 zł
zał. otrzym.na dostaw	- zł	- zł	- zł
z tyt.podatków i ceł	503 198,74 zł	- zł	503 198,74 zł
z tyt.wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł
inne	743 739,48 zł	- zł	743 739,48 zł
Razem	2 370 496,29 zł	673 801,90 zł	3 044 298,19 zł

- Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

- Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie wystąpiły.

- Wykaz istotnych biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Na dzień 31 grudnia 2014r. spółka wykazuje następujące rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu:

Nazwa	Kwota
Koszty audytu	20 391,21 zł
Inne w tym wynagrodzenia	54 024,13 zł
Przychody przyszłych okresów	9 591,76 zł
Razem	84 007,10 zł

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe nie wystąpiły.

II

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

Struktura terytorialna Struktura rzeczowa	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż produktów	3 042 103,52 zł	20 758,98 zł	3 062 862,50 zł
Razem	3 042 103,52 zł	20 758,98 zł	3 062 862,50 zł

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

Nie wystąpiły.

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

A. Przychody niestanowiące przychodów do opodatkowania

Opis (treść)	Kwota
Odsetki naliczone nie otrzymane	5 235,69 zł
Razem	5 235,69 zł

B. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Koszty NKUP	Kwota
a. Amortyzacja	89 751,61 zł
b. Zużycie materiałów i energii	143 068,46 zł
c. Usługi obce	59 521,44 zł
d. Wynagrodzenia	56 034,21 zł
e. Ubezpieczenia	0,00 zł
f. Koszty reprezentacji	2 697,90 zł
g. Pozostałe NKUP	6 677,95 zł
h. Koszty z tyt. odsetek leasingowych	6,04 zł
i. Odsetki zarachowane i zapłacone	219 455,54 zł
j. Aktualizacja należności	1 293 993,02 zł
k. koszty poniesione w związku z realizacją dotacji	5 235,69 zł
Razem	1 876 441,86 zł

C. Zestawienie ukazujące różnicę podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Przychody	Kwota	3. Koszty	Kwota
a. Przychody ze sprzedaży towarów i usług	3 062 862,50 zł	a. Koszty działalności operacyjnej	3 727 383,30
b. Przychody finansowe	24 204,39 zł	b. Koszty operacyjne	1 318 852,55
c. Przychody operacyjne	32 695,59 zł	c. Koszty finansowe	284 700,58
d. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	d. Straty nadzwyczajne	0,00 zł
Razem	3 119 762,48 zł	Razem	5 330 936,43
2. Przychody niepodatkowe	5 235,69 zł	4. Koszty nie podatkowe	1 876 441,86
Przychód (1-2)	3 114 526,79 zł	5. Wartość netto rat leasingowych (część kapitałowa)	83 518,04
		Koszty (3-4+5)	3 538 012,61 zł
Przychód (1-2)	3 114 526,79 zł		
Koszty (3-4+5)	3 538 012,61 zł		
Dochód/Strata do opodatkowania	-423 485,82 zł		
Podatek 19%	0,00		
Podatek 19% w zaokrągleniu do pełnych zł	0,00		

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

Nie dotyczy.

- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2014, wartość nakładów na środki trwałe wyniosła 151.503,70 złotych. Na rok 2015 Spółka przewiduje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości około 50 000,- zł.

- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły.

- Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

III

Informacje o:

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2014 Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

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

Członkowie zarządu od dnia 01 stycznia 2014 do dnia 31 grudnia 2014 r. pobrali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 382 941,- zł brutto.

Do dnia 31 grudnia 2014 roku Spółka nie wypłaciła wynagrodzeń za posiedzenia Rady Nadzorczej.

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W roku 2012 Spółka udzieliła pożyczki długoterminowej Prezesowi Zarządu w wysokości 266 500,- zł. Pożyczka udzielona na okres 3 lat (termin spłaty to 31-08-2015), jednorazowa spłata pełnej kwoty pożyczki wraz z należnymi odsetkami w wysokości 6% p.a. Dopuszczono możliwość spłaty w ratach wraz z którymi będą płacone należne Spółce odsetki.

W roku 2014 Spółka dokonała aktualizacji wyceny udzielonej Prezesowi Zarządu o należne jest odsetki.

Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nie sporządzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na nieistotność, o której mowa w art. 58 ustawy o rachunkowości oraz ze względu na spełnienie zapisów art.56.1 ustawy o rachunkowości gdyż łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, spełniają co najmniej dwa z następujących warunków:

- 1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób;
- 2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7 500 000 euro;
- 3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15 000 000 euro.

Charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki

Nie wystąpiły.

Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Spółka zawarła umowę z Global Audit Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul Hoża 55/9, 00-681 Warszawa, za wynagrodzeniem 11 500,00.zł. netto.

- _inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły.

- usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły.

- pozostałe usługi.

Nie wystąpiły.

IV

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

Nie wystąpiły

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły.

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

W/w informacje znajdują się w tabeli bilansowej Spółki dołączonej do niniejszego sprawozdania finansowego.

V

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Do dnia 31 grudnia 2014 r. Spółka na rzecz Wave Interactive Sp. z o.o. dokonała podnajmu lokalu biurowego w wysokości netto 100,- zł

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Wave Interactive Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Transportowców 28A

VI

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

VII

Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy.

VIII

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

Zarząd;

Jarosław Leśniewski – Prezes Zarządu

Piotr Toński – Wiceprezes Zarządu

Robert Niedźwiedzki – Członek Zarządu

Joanna Jaranowska – Członek Zarządu

Sporządził:

Elżbieta Lisowska

Warszawa, 25-06-2015