

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Cloud Technologies S.A.

za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Piotr Prajsnar

Prezes Zarządu

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

podpis:.....

Cloud Technologies S.A.
ul. Żeromskiego 7, 05-075 Warszawa

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Dariusz Skłodowski

Miejscowość: Warszawa

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 01630

podpis:.....
Dariusz Skłodowski

Skłodowscy Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. Kościuszki 43
NIP 128-14-12-116, REGON 141222222

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

Cloud Technologies S.A.

za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Piotr Prajsnar

Prezes Zarządu

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

podpis:.....

Cloud Technologies S.A.
ul. Żeromskiego 7, 05-075 Warszawa

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Cloud Technologies S.A.
Adres: Warszawa, ul. Żeromskiego 7
Przedmiot działalności: działalność związana z oprogramowaniem,
działalność portali internetowych

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego
Miejscowość: Rejestru Sądowego
Numer: Warszawa
KRS 0000405842

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	Audience Network Sp. z o.o.	działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%
2				

3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 %

Nie dotyczy.

4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

5. Czas działania jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych

Spółka dominująca i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

6. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz dane porównawcze

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Rok 2015 jest pierwszym okresem sprawozdawczym, za jaki sporządzone zostało sprawozdanie skonsolidowane. Spółka dominująca przejęła kontrolę nad Spółką zależną w dniu 10.12.2014 wskutek ustanowienia zastawu na 100% udziałów Audience Network Sp. z o.o. oraz upoważnienia do wykonywania prawa głosu przez Cloud Technologies S.A. z tych udziałów.

Ze względu na stosunkowo niewielką skalę działalności Spółki Audience Network Sp. z o.o. w 2014 r. oraz nieistotny wpływ danych tej Spółki na dane skonsolidowane za 2014 r., dla celów sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego przyjmuje się, że przejęcie kontroli miało miejsce 1 stycznia 2015 r. Dane porównawcze w niniejszym sprawozdaniu obejmują dane Spółki dominującej.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy

8. Założenie kontynuacji działalności:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

9. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Nie wystąpiło.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Grupie prawo wyboru.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Inne wartości niematerialne i prawne 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł. netto, obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	30-50%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje o charakterze trwałym

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływy i rozchody walut na dewizowych rachunkach bankowych wycenia się wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: prenumeraty, ubezpieczenia, usługi.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania 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.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesione bezpośrednio w związku z nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiących efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Cloud Technologies S.A.
Warszawa, ul. Żeromskiego 7

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Piotr Prajsnar

Prezes Zarządu

podpis:.....

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

Cloud Technologies S.A.
ul. Żeromskiego 7, 05-075 Warszawa

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodow: podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 0-330
Dariusz Skłodowski
Skłodowski spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marcin, ul. Kaszubskiej 3
NIP 125-14-02-00

BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 663 212.80	1 454 277.51
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 655 150.12	1 101 575.16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00
2.	Wartość firmy		0.00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 655 150.12	1 101 575.16
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 062.68	294 697.87
1.	Środki trwałe	8 062.68	287 697.87
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0.00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0.00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 062.68	101 425.36
	d) środki transportu		186 272.51
	e) inne środki trwałe		0.00
2.	Środki trwałe w budowie		0.00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		7 000.00
IV.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0.00	0.00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	58 004.48
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		58 004.48
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu



Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 01530
Dariusz Skłodowski

Skłodowscy Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. Kościuszki 43
NIP 125-72-11-11

BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 114 227.50	44 240 414.41
I.	Zapasy	0.00	6 379.28
1.	Materiały		18.91
2.	Półprodukty i produkty w toku		0.00
3.	Produkty gotowe		0.00
4.	Towary		0.00
5.	Zaliczki na dostawy		6 360.37
II.	Należności krótkoterminowe	9 240 652.35	18 769 710.29
1.	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy		0.00
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
	b) inne		0.00
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 240 652.35	18 769 710.29
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 867 352.11	16 234 144.91
	- do 12 miesięcy	7 867 352.11	16 234 144.91
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	844 812.00	2 526 246.70
	c) inne	528 488.24	9 318.68
	d) dochodzone na drodze sądowej		0.00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 612 183.46	25 447 788.30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 612 183.46	25 447 788.30
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0.00	20 598.63
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		20 598.63
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 612 183.46	25 427 189.67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 612 183.46	25 427 189.67
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261 391.69	16 536.54
AKTYWA RAZEM		14 777 440.30	45 694 691.92

Miejscowość: Warszawa

Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

P2

DOKŁADCA PODATKOWY
Nr wpisu 01230

Dariusz Skłodowski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski

10

Skłodowscy Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. Kościuszkowskiej 3
NIP 125-12-1114 KRS 0000392000

BILANS NA 31.12.2015 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 956 481.82	24 800 715.78
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000.00	420 000.00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 122 108.74	9 556 481.82
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IX.	Zysk (strata) netto	8 434 373.08	14 824 233.96
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	KAPITAŁY MNIJSZOŚCI		
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 820 958.48	20 893 976.14
I.	Rezerwy na zobowiązania	0.00	42 993.74
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		42 993.74
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0.00	60 058.14
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0.00	60 058.14
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		60 058.14
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 930 647.63	20 109 964.92
1.	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy		0.00
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
	b) inne		0.00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 930 647.63	20 109 964.92
	a) kredyty i pożyczki		8 564.52
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0.00
	c) inne zobowiązania finansowe		50 080.20
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 841 335.02	3 682 687.91
	- do 12 miesięcy	2 841 335.02	3 682 687.91
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0.00
	f) zobowiązania wekslowe		0.00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 052 229.98	3 712 685.33
	h) z tytułu wynagrodzeń	16 975.88	23 111.06
	i) inne	20 106.75	12 632 835.90
3.	Fundusze specjalne		0.00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	890 310.85	680 959.34
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	890 310.85	680 959.34
	- długoterminowe	890 310.85	62 228.65
	- krótkoterminowe		618 730.69
PASYWA RAZEM		14 777 440.30	45 694 691.92

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu



DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 01530

Dariusz Skłodowski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski



Skłodowsky Spółka z o.o.
Biłko Doradztwa Podatkowego
15-270 Marki, ul. Kościuszkowa 3
NIP 125-14-02-416, REGON 142222

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 543 879.75	32 834 973.73
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 543 879.75	32 871 004.30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-36 030.57
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 487 353.05	15 556 735.37
I.	Amortyzacja	665 975.88	1 278 651.23
II.	Zużycie materiałów i energii	26 489.07	137 856.44
III.	Usługi obce	6 489 894.10	13 078 121.92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 327.00	40 237.20
	- podatek akcyzowy		0.00
V.	Wynagrodzenia	252 768.10	756 987.90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 134.23	93 869.48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 764.67	171 211.20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 056 526.70	17 278 238.36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	200 587.05	760 985.86
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	197 881.90	752 695.54
III.	Inne przychody operacyjne	2 705.15	8 290.32
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 129.26	36 548.88
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 129.26	36 548.88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 254 984.49	18 002 675.34
G.	Przychody finansowe	214 581.25	276 846.65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	3 586.77	55 979.76
	- od jednostek powiązanych		0.00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0.00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0.00
V.	Inne	210 994.48	220 866.89
H.	Koszty finansowe	28 144.66	18 270.36
I.	Odsetki, w tym:	17 196.22	11 105.66
	- od jednostek powiązanych		699.85
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0.00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0.00
IV.	Inne	10 948.44	7 164.70
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	10 441 421.08	18 261 251.63
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0.00	0.00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
L.	Odpis wartości firmy	0.00	0.00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	32 474.59
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		32 474.59
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	10 441 421.08	18 293 726.22
P.	Podatek dochodowy bieżący	2 007 048.00	3 484 503.00
R.	Podatek dochodowy odroczoney		-15 010.74
S.	Zysk (strata) netto (O-P-R)	8 434 373.08	14 824 233.96

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu



Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 01530

Dariusz Skłodowski

Skłodowski Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. K. J. Gałczyńskiego 1
NIP 125 12 55 411

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	8 434 373.08	14 824 233.96
II.	Korekty razem	-4 053 085.09	-5 331 764.18
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	665 975.88	1 278 651.23
4.	Odpisy wartości firmy		0.00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		-32 474.59
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0.00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-22 747.26
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0.00
9.	Zmiana stanu rezerw		2 111.26
10.	Zmiana stanu zapasów		-6 379.28
11.	Zmiana stanu należności	-8 398 007.98	-9 270 231.29
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 858 708.82	3 162 703.49
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-179 761.81	-276 158.18
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-167 239.56
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 381 287.99	9 492 469.78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0.00	1 500.00
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 wycenianych metodą praw własności		
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		1 500.00
II.	Wydatki	1 530 338.34	844 015.75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 530 338.34	819 015.75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	5 000.00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	0.00	0.00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		20 000.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 530 338.34	-842 515.75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	840 000.00	13 083 292.00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	840 000.00	20 000.00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		13 063 292.00
II.	Wydatki	411 153.62	92 473.81
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	400 000.00	20 000.00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 153.62	82 557.37
8.	Odsetki		-10 083.56
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	428 846.38	12 990 818.19
D.	Przepływy pieniężne netto razem	3 279 796.03	21 640 772.22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym *		21 815 006.21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu **	332 387.43	3 786 417.45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 612 183.46	25 427 189.67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

* Pozycja obejmuje wartość środków pieniężnych Spółki zależnej na 31.12.2014, ze względu na sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego na 31.12.2015 r. po raz pierwszy.

** Pozycja obejmuje zmianę środków pieniężnych Spółki zależnej w 2015 r., ze względu na sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego na 31.12.2015 r. po raz pierwszy.

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu



Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski

DARIUSZ SKŁODOWSKI
NIP 125-14-00-416
Dariusz Skłodowski
Skłodowski Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
03-270 Marki, ul. Kościuszkowa 3
NIP 125-14-00-416

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	682 108.74	9 956 481.82
	- korekty błędów	0.00	0.00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	682 108.74	9 956 481.82
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	330 000.00	400 000.00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	70 000.00	20 000.00
a)	zwiększenie (z tytułu)	70 000.00	20 000.00
	- emisji akcji	70 000.00	20 000.00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	400 000.00	420 000.00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- z podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- pokrycia straty		
	- wypłata dywidendy		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0.00	0.00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0.00	
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- sprzedaż akcji		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0.00	0.00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	335 594.65	1 122 108.74
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	786 514.09	8 434 373.08
a)	zwiększenie (z tytułu)	786 514.09	8 434 373.08
	- podziału zysku	16 514.09	8 434 373.08
	- aggio	770 000.00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	1 122 108.74	9 556 481.82
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	-		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	-		
	-		
	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
-		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		8 434 373.08
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 434 373.08
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	8 434 373.08
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	8 434 373.08
- podział zysku		8 434 373.08
-		
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podział zysku		
-		
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
8.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
9. Wynik netto	8 434 373.08	14 824 233.96
a) Zysk netto	8 434 373.08	14 824 233.96
b) Strata netto		
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 956 481.82	24 800 715.78
<i>Proponowany podział zysku netto</i>		
a) Wypłata dywidendy		
b) Przekazanie na kapitał zapasowy		
c) Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d) Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e) Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 956 481.82	24 800 715.78

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisów 01530

Dariusz Skłodowski

Skłodowski Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. Kościuszki 43
NIP 1251111111, REGON 141111111

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	3 108 900.00	0.00	3 108 900.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	665 500.00	0.00	665 500.00
- zakup			665 500.00		665 500.00
- leasing					0.00
- przemieszczenia					0.00
- darowizna					0.00
- nabycia spółki zależnej					0.00
- inne					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż					0.00
- przemieszczenie					0.00
- darowizna					0.00
- aport					0.00
- likwidacja					0.00
- inne					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	3 774 400.00	0.00	3 774 400.00
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	1 453 749.88	0.00	1 453 749.88
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	1 219 074.96	0.00	1 219 074.96
- amortyzacja			1 219 074.96		1 219 074.96
- przemieszczenie					0.00
- nabycia spółki zależnej					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż					0.00
- przemieszczenie					0.00
- inne					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	2 672 824.84	0.00	2 672 824.84
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-					0.00
-					0.00
-					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- rozwiązanie					0.00
- wykorzystanie					0.00
-					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	1 655 150.12	0.00	1 655 150.12
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	1 101 575.16	0.00	1 101 575.16

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia kontroli	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	Audience Network Sp. z o.o.		100.00	5 000.00	37 474.59		32 474.59
	RAZEM	0.00	100.00	5 000.00	37 474.59		32 474.59

Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Wyszczególnienie						Razem
Wartość firmy na początek okresu						0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki						0.00
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania						0.00
Inne zmiany wartości bilansowej						0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja						0.00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0.00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0.00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0.00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0.00
- inne	0.00					0.00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu						0.00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu						0.00
Pozostałe zmiany						0.00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość firmy (netto)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Audience Network Sp. z o.o.					Razem
Ujemna wartość firmy na początek okresu						0.00
Zwiększenia w tym:	32 474.59	0.00	0.00	0.00	0.00	32 474.59
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	32 474.59					32 474.59
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania						0.00
Inne zmiany wartości bilansowej						0.00
Zmniejszenia w tym:	32 474.59	0.00	0.00	0.00	0.00	32 474.59
odpis roczny						0.00
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej						0.00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia						0.00
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia						0.00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						0.00
- inne	32 474.59					32 474.59
Ujemna wartość firmy na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	41 192.82	0.00	6 440.46	47 633.28
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	151 941.07	192 695.71	2 377.12	347 013.90
- ze środków trwałych w budowie						0.00
- zakup			144 138.63		2 377.12	146 515.75
- leasing				192 695.71		192 695.71
- przemieszczenia						0.00
- darowizna						0.00
- aport						0.00
- ujawnienia						0.00
- inne			7 802.44			7 802.44
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż						0.00
- przemieszczenia						0.00
- darowizna						0.00
- aport						0.00
- likwidacja						0.00
- inne						0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	193 133.89	192 695.71	8 817.58	394 647.18
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	33 130.14	0.00	6 440.46	39 570.60
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	58 578.39	6 423.20	2 377.12	67 378.71
- amortyzacja			50 775.95	6 423.20	2 377.12	59 576.27
- przemieszczenia						0.00
- inne			7 802.44			7 802.44
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż						0.00
- likwidacja						9 139.69
- przemieszczenia						0.00
- inne						0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	91 708.53	6 423.20	8 817.58	106 949.31
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	8 062.68	0.00	0.00	8 062.68
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	101 425.36	186 272.51	0.00	287 697.87

Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	132 519.00	0.00	132 519.00
środki transportu (wartość brutto)				132 519.00		132 519.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	325 214.71	0.00	325 214.71
środki transportu (wartość brutto)				325 214.71		0.00

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez Grupę Kapitałową środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2014		B.Z.31.12.2015	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu			186 272.51	
Inne środki trwałe				
Razem	0.00	0.00	186 272.51	0.00

AKTYWA TRWAŁE - INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nota nr 7: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- zakup					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- zakup					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014					0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- zakup					0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż					0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 8: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Koszty dot. roku 2015 rozpoznane podatkowo w 2016 r.		19%	0.00	92 655.06	19%	17 604.46
2) Niezapłacone zobowiązania niebędące KUP w 2015 r.		19%	0.00	212 631.67	19%	40 400.02
RAZEM	0.00	x	0.00	305 286.73	x	58 004.48
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0.00		19%	0.00
RAZEM	0.00	x	0.00	0.00	x	0.00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		19%	0.00		19%	0.00
RAZEM	0.00	x	0.00	0.00	x	0.00
OGÓŁEM			0.00			58 004.48

AKTYWA OBROTOWE - NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
B.Z. 31.12.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- z działalności operacyjnej						0.00
- z działalności finansowej						0.00
- przemieszczenia						0.00
Zmniejszenia:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rozwiązanie w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- z działalności operacyjnej						0.00
- z działalności finansowej						0.00
Wykorzystanie						0.00
Przemieszczenia						0.00
B.Z. 31.12.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 10: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2015

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Piotr Jerzy Prajsnar	1 277 000.00	127 700.00	30.40%
QVP Investments	1 267 666.00	126 766.60	30.18%
Bpoint LTD	550 000.00	55 000.00	13.10%
Pozostali do 5%	1 105 334.00	110 533.40	26.32%
Razem	4 200 000.00	420 000.00	100.00%

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 11: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Wycena salda różnic kursowych		19%	0.00	225 300.00	19%	42 807.00
2) Odsetki		19%	0.00	982.84	19%	186.74
RAZEM	0.00	x	0.00	226 282.84	x	42 993.74
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0.00		19%	0.00
RAZEM	0.00	x	0.00	0.00	x	0.00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
1)		19%	0.00		19%	0.00
RAZEM	0.00	x	0.00	0.00	x	0.00
OGÓŁEM			0.00			42 993.74

Nota nr 12: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
do 1 roku		56 659.04		50 080.20
od 1 roku do 3 lat		63 489.63		60 058.14
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	0.00	120 148.67	0.00	110 138.34
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		10 010.53	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0.00	110 138.34	0.00	110 138.34
zobowiązania krótkoterminowe			0.00	50 080.20
zobowiązania długoterminowe			0.00	60 058.14

Handwritten signature/initials in blue ink.

Nota nr 13: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
Ujemna wartość firmy		
Stan na B.O:	0.00	0.00
Zwiększenia, w tym:	0.00	32 474.59
- nabycie udziałów w jednostce zależnej		32 474.59
-		
Zmniejszenia, w tym:	0.00	32 474.59
- odpisanie w RZiS		32 474.59
-		
Stan na B.Z:	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	890 310.85	62 228.65
a) Przychody przyszłych okresów	882 589.74	62 228.65
b) Rezerwa na koszty br.	7 721.11	
c)		
d) Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	0.00	618 730.69
a) Przychody przyszłych okresów		562 205.15
b) Rezerwa na koszty br.		55 448.66
c) Rezerwa na urlopy		1 076.88
d) Pozostałe		
RAZEM	890 310.85	680 959.34
OGÓŁEM	890 310.85	680 959.34

Nota nr 14: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014		Stan na 31.12.2015	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych:				
- udzielone poręczenia	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone gwarancje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	0.00	0.00	0.00	0.00
Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	0.00	0.00	0.00	0.00
- udzielone gwarancje	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	0.00	0.00	0.00	0.00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 15: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	17 543 879.75	32 871 004.30
- Sprzedaż usług	17 543 879.75	32 871 004.30
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0.00	0.00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0.00	0.00
RAZEM	17 543 879.75	32 871 004.30

Struktura terytorialna	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	17 543 879.75	32 871 004.30
Kraj		6 391 846.43
Eksport oraz UE (za 2014 również sprzedaż krajowa)	17 543 879.75	26 479 157.87
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0.00	0.00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0.00	0.00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0.00	0.00
Kraj		
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	17 543 879.75	32 871 004.30

Nota nr 16: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	197 881.90	752 695.54
III. Inne przychody operacyjne	2 705.15	8 298.32
Pozostałe	2 705.15	8 298.32
RAZEM	200 587.05	760 985.86

Nota nr 17: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	2 129.26	36 548.88
Poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe		
Koszty lat ubiegłych		
Kwoty spisane		18 641.39
Zaniechanie inwestycji		
Pozostałe	2 129.26	17 907.49
RAZEM	2 129.26	36 548.88

Nota nr 18: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody bilansowe	17 959 048.1	33 905 280.8
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. odsetki otrzymane		12 663.70
2. różnice kursowe z wyceny na koniec 2014 r.		162 035.34
Razem	0.00	174 699.04
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. Dotacje	197 881.90	752 695.54
2. odsetki niezapłacone		11 916.24
3. różnice kursowe z wyceny na koniec 2015 r.		225 509.82
4. ujemna wartość firmy rozliczona w RZiS		32 474.59
5. pozostałe	163 763.43	
Razem	361 645.33	1 022 596.19
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	17 597 402.77	33 057 383.65
Koszty bilansowe	7 517 627.0	15 611 554.6
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. Koszty pokryte przez dotacje (CT)	277 101.90	840 835.04
2. Zobowiązania przeterminowane powyżej terminów określonych w Ustawie o CIT (AN 2015, CT2014))	180 000.00	212 631.67
3. Wydatki na reprezentację (CT)		33 475.50
4. Rezerwy na koszty br. (CT)		50 151.88
5. Pozostałe (CT)	40 647.33	36 044.11
6. Pozostałe (AN)		14 735.47
Razem	497 749.23	1 187 873.67
Inne korekty kosztów podatkowych		
1. Zobowiązania przeterminowane powyżej terminów określonych w Ustawie o CIT w 2014, zapłacone w 2015 r. (CT)		180 000.00
2. Zobowiązania przeterminowane powyżej terminów określonych w Ustawie o CIT w 2014, zapłacone w 2015 r. (AN)		49 563.67
3. Leasing finansowy bilansowo, a operacyjny podatkowo (CT)		83 900.31
4. Pozostałe (CT)	14 114.95	-22 675.78
5. Pozostałe (AN)		2 798.04
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
Razem	14 114.95	293 586.24
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	7 033 992.72	14 717 267.17
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1. Darowizna (CT)		627.02
2.		
Razem	0.00	627.02
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	10 563 410.00	18 339 489.00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0.19	0.19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	2 007 048.00	3 484 503.00
Podatek odroczone i inne, w tym:	0.00	0.00
1. Przypis podatkowy		
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
3. Rezerwy na podatek odroczonego		
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	2 007 048.00	3 484 503.00

Nota nr 19: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Działalność zaniechana			
1			0.00
Działalność przewidziana do zaniechania			
1			0.00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 20: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.
- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych.
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskiwanie finansowania w drodze emisji obligacji.

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 21: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Nie zawarto umów, które powinny, a nie są uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 22: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 23: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1 Pracownicy operacyjni	6.00	6.00
2 Pracownicy nieprodukcyjni		
Razem	6.00	6.00

Nota nr 24: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1 Organy zarządzające		
2 Organy administrujące		
3 Organy nadzorujące		
Razem	0.00	0.00

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 25: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Pożyczki	0.00	0.00
udzielone członkom organów zarządzających		
udzielone członkom organów administrujących		
udzielone członkom organów nadzorujących		
Inne świadczenia o podobnym charakterze	0.00	0.00
udzielone członkom organów zarządzających		
udzielone członkom organów administrujących		
udzielone członkom organów nadzorujących		
Razem	0.00	0.00

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 26: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Obowiązkowe badania rocznych sprawozdań finansowych	8 000.00	30 000.00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		8 000.00	30 000.00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 27: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie wystąpiły

Nota nr 28: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 15 czerwca 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało Pana Macieja Michała Weiss ze składu Rady Nadzorczej oraz powołało Pana Macieja Tyńnickiego do składu Rady Nadzorczej - zmiana zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st.warszawy XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.03.2016

Zarząd Cloud Technologies S.A. w dniu 6 lipca 2015 roku podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w trybie subskrypcji prywatnej. Kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 420.000,00 zł do kwoty 435.000,00 zł, to jest o kwotę 15.000,00 zł (cena nominalna 1 akcji wynosiła 0,1 zł., cena emisyjna 84 zł.) - zmiana zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st.warszawy XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.03.2016

Zarząd Cloud Technologies S.A. w dniu 21 grudnia 2015 roku podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji prywatnej. Kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 435.000,00 zł do kwoty 460.000,00 zł, to jest o kwotę 25.000,00 zł, - zmiana zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st.warszawy XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.03.2016

Skład akcjonariatu po rejestracji zmian podwyższenia kapitału zakładowego:

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Piotr Jerzy Prajsnar	1 277 000.00	127 700.00	27.76%
QVP Investments	1 267 666.00	126 766.60	27.56%
Bpoint LTD	350 000.00	35 000.00	7.61%
PERPETUM 10 FIZAN	250 000.00	25 000.00	5.43%
Pozostali do 5%	1 455 334.00	145 533.40	31.64%
Razem	4 600 000.00	460 000.00	100.00%

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 29: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występują

Nota nr 30: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej
Nie wystąpiły

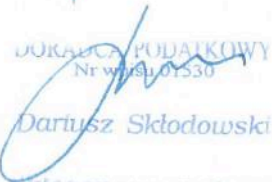
Nota nr 31: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 Należności z tyt. dostaw i usług	USD	3.9011	NBP 254/A/2015	31.12.2015
2 Należności z tyt. dostaw i usług	EUR	4.2615	NBP 254/A/2015	31.12.2015
3 Środki pieniężne	EUR	4.2615	NBP 254/A/2015	31.12.2015
4 Środki pieniężne	USD	3.9011	NBP 254/A/2015	31.12.2015
5				

Miejscowość: Warszawa
Data: 30 marca 2016 r.

Piotr Prajsnar
Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych: Dariusz Skłodowski



DORADZCA PODATKOWY
Nr wpis. 01530
Dariusz Skłodowski
Skłodowscy Spółka z o.o.
Spółka Doradztwa Podatkowego
05-270 Marki, ul. Kościuszki 43
NIP 125-111-111