

ASTRO S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**



**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

Dla akcjonariuszy ASTRO S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	1
Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 14 443 077,83 złotych	8
Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 261 990,85 złotych	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę złotych 261 990,85 złotych	15
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o sumę - 8 197,98 złotych	16
Dodatkowe informacje i objaśnienia	18

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu
Ryszard Krajewski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Dorota Chachulska-Libigocka

Warszawa, dnia 19.05.2017 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

ASTRO SPÓŁKA AKCYJNA (Spółka) została przekształcona Aktem Notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej w Warszawie ul. Sienna 72/5 w dniu 29.09.2009 roku Rep. A-8984/2009

Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Chmielna 28 B

Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000339876.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 010749380 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 526-10-03-879.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki są:

1. Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych,
2. nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres kolejnych 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 r. nie miało miejsca połączenie spółek handlowych.

4. **PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

4.1. **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2016 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

4.2. **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

4.3. **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, 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 są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na

poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Środki trwale o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Spółka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 PLN podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 3.500 PLN uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwale prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

4.4. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.5. Inwestycje

Inwestycje krótkoterminowe

Spółka wycenia inwestycje na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia wartość inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są natomiast według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.6. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany

w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

4.7. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące. Wycenione one zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

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 aktualizacji.

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.

Należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały 100% odpisem aktualizacyjnym.

4.8. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

4.12. 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.

4.13. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. 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. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.14. Wynik finansowy

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.

Spółka osiąga przychody operacyjne z tytułu sprzedaży usług.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

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 obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

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

4.15. Zmiana przyjętych zasad rachunkowości

Spółka w roku obrotowym 2016 nie dokonywała zmian zasad rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU
BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

4



Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

ASTRO S.A.

BILANS na dzień 31 grudnia 2016 roku

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość firmy		
Inne wartości niematerialne i prawne	43 067,68	8 816,96
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Razem wartości niematerialne i prawne	43 067,68	8 816,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe		
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 345 917,28	9 606 900,73
urządzenia techniczne i maszyny	1 095 005,01	1 413 630,45
środki transportu	56 419,29	40 152,99
inne środki trwałe	231 671,68	60 232,42
	10 729 013,26	11 120 916,59
Środki trwałe w budowie	63 201,63	63 201,63
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Razem rzeczowe aktywa trwałe	10 792 214,89	11 184 118,22
III. Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek		
Razem należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
udziały lub akcje	48 500,00	48 500,00
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	48 500,00	48 500,00
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

Inne inwestycje długoterminowe		
Razem inwestycje długoterminowe	48 500,00	48 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 539,00	19 283,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 539,00	19 283,00
Razem aktywa trwale	10 904 321,57	11 260 718,18
B. Aktywa obrotowe		
I. Zapasy		
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 miesięcy		
inne	24 657,33	24 657,33
	24 657,33	24 657,33
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 304 153,55	1 266 926,83
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		1 442,05
i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
inne	1 268 992,52	76 185,69
dochodzone na drodze sądowej		
	2 573 146,07	1 344 554,57
Razem należności krótkoterminowe	2 597 803,40	1 369 211,90
III. Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki	34 000,00	34 000,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	34 000,00	34 000,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki	832 312,15	1 277 487,43
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	832 312,15	1 277 487,43
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 799,44	26 997,42
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
	<u>18 799,44</u>	<u>26 997,42</u>
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Razem inwestycje krótkoterminowe	<u>885 111,59</u>	<u>1 338 484,85</u>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>55 841,27</u>	<u>63 759,73</u>
Razem aktywa obrotowe	<u>3 538 756,26</u>	<u>2 771 456,48</u>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	<u>14 443 077,83</u>	<u>14 032 174,66</u>

41



BILANS na dzień 31 grudnia 2016 roku (c.d.)

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny		
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 355 611,00	1 140 611,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 909 508,92	1 536 896,73
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 851,97	10 851,97
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	12 611,34	9 472 611,34
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
na udziały (akcje) własne		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 280 859,82
Zysk (strata) netto	261 990,85	408 472,01
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Razem kapitał własny	10 550 574,08	10 288 583,23
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 464,00	10 633,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
długoterminowa		
krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy		
długoterminowa		0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem rezerwy na zobowiązania	17 464,00	10 633,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	2 416 473,82	2 449 921,24
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania wekslowe		
inne		
	2 416 473,82	2 449 921,24
Razem zobowiązania długoterminowe	2 416 473,82	2 449 921,24
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki	227 204,31	188 859,58
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe	281 540,22	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	296 501,32	511 757,05
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności pow. 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	320 603,28	119 317,74
z tytułu wynagrodzeń	20 349,86	19 168,70
inne		31 923,97
	1 146 198,99	871 027,04
Fundusze specjalne		
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1 146 198,99	871 027,04
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		
Razem rozliczenia międzyokresowe	312 366,94	412 010,15
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 892 503,75	3 743 591,43
Pasywa razem	14 443 077,83	14 032 174,66

ASTRO S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

(wariant porównawczy)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 167 442,22	3 187 173,13
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Razem przychody ze sprzedaży	3 167 442,22	3 187 173,13
B. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	741 877,45	723 427,86
Zużycie materiałów i energii	110 048,15	59 276,04
Usługi obce	505 327,49	580 460,71
Podatki i opłaty, w tym:	55 105,82	11 807,10
– podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	1 246 628,24	1 190 666,17
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	22 722,26	18 270,44
– emerytalne		
Pozostałe koszty rodzajowe	78 832,42	115 873,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Razem koszty działalności operacyjnej	2 760 541,83	2 699 781,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	406 900,39	487 391,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	99 643,21	176 460,16
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne przychody operacyjne	94 503,52	54 274,23
Razem pozostałe przychody operacyjne	194 146,73	230 734,39
E. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	94 221,46	47 731,47
Razem pozostałe koszty operacyjne	94 221,46	47 731,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	506 825,66	670 394,12
G. Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– od jednostek pozostałych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

Odsetki, w tym:	36 317,42	54 423,31
– od jednostek powiązanych		
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
Razem przychody finansowe	36 317,42	54 423,31
H. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	221 783,85	297 103,27
– dla jednostek powiązanych		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	53 793,38	79 916,07
Razem koszty finansowe	275 577,23	377 019,34
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	267 565,85	347 798,09
J. Zysk (strata) brutto (I±J)	267 565,85	347 798,09
K. Podatek dochodowy	5 575,00	-60 673,92
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M. Zysk (strata) netto (J–K–L)	261 990,85	408 472,01

h

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-225 499,78	-225 499,78
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-225 499,78	-225 499,78
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 140 611,00	495 000,00
-emisji akcji	215 000,00	645 611,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 355 611,00	1 140 611,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 536 896,73	1 536 896,73
-emisja akcji powyżej wartości nominalnej	9 245 000,00	
-pokrycie straty	- 1 872 387,81	
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 909 508,92	1 536 896,73
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 851,97	10 851,97
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 851,97	10 851,97
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 472 611,34	12 611,34
-w trakcie rejestracji w KRS		9 460 000,00
-rejestracja w KRS	-9 460 000,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 611,34	9 472 611,34
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 280 859,82	- 3 005 266,88
-podział zysku z lat ubiegłych	408 472,01	724 407,06
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)		
– pokrycie straty z lat ubiegłych	1 872 387,81	0,00
	1 872 387,81	0,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 280 859,82
Wynik netto		
zysk netto	261 990,85	408 472,01
strata netto		
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 550 574,08	10 288 583,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 550 574,08	10 288 583,23

ASTRO S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	261 990,85	408 472,01
II. Korekty razem		
Amortyzacja	741 877,45	723 427,86
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	179 327,85	208 147,48
Zmiana stanu rezerw	6 831,00	-142 099,61
Zmiana stanu należności	-947 051,28	-254 828,33
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-44 713,00	-186 002,37
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 980,75	-162 640,56
Inne korekty	623,23	
	-156 085,50	186 004,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	105 905,35	594 476,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
Z aktywów finansowych, w tym:	480 853,05	0,00
w pozostałych jednostkach	480 853,05	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	480 853,05	
	480 853,05	0,00
II. Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-384 224,84	-97 390,63
Na aktywa finansowe, w tym:		-1 223 071,39
w pozostałych jednostkach		-1 223 071,39
– udzielone pożyczki długoterminowe		-1 223 071,39
	-384 224,84	-1 320 462,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	96 628,21	-1 320 462,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		645 611,00
Kredyty i pożyczki	180 000,00	2 496 949,70
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 215 000,00
	180 000,00	4 357 560,70
II. Wydatki		
Spłaty kredytów i pożyczek	-175 102,69	-628 382,51
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-1 215 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-1 500 222,81
Odsetki	-215 628,85	-262 563,52
	-390 731,54	-3 606 168,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-210 731,54	751 391,86
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-8 197,98	25 406,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 197,98	25 406,32
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		

F. Środki pieniężne na początek okresu	26 997,42	1 591,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: – o ograniczonej możliwości dysponowania	18 799,44	26 997,42

Sprawozdanie finansowe 2016 –ASTRO S.A.

I.

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koncesje patenty licencje znaki towarowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	393 577,61	706 444,30	224 092,20	1 324 114,11
Zwiększenia	50 000,00			50 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	443 577,61	706 444,30	224 092,20	1 374 114,11
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				0,00
Na początek okresu	316 755,46	699 570,24	0,00	1 016 325,70
Amortyzacja za okres	9 749,28	6 000,00	0,00	15 749,28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)				
Na koniec okresu	326 504,74	705 570,24	0,00	1 032 074,98
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				
Na początek okresu	74 879,25		224 092,20	298 971,45
Na koniec okresu	74 879,25	0,00	224 092,20	298 971,45
Wartość netto na początek okresu	1 942,90	6 874,06	0,00	8 816,96
Wartość netto na koniec okresu	42 193,62	874,06	0,00	43 067,68

Sprawozdanie finansowe 2016 –ASTRO S.A.

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	9 704 834,53	8 840 092,60	561 999,95	947 054,00	63 201,63	20 117 182,71
Zwiększenia	0,00	81 900,00	33 450,00	218 874,84		334 224,84
Wartość brutto na koniec okresu	9 704 834,53	8 921 992,60	595 449,95	1 165 928,84	63 201,63	20 451 407,55
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu	97 933,80	7 426 462,15	521 846,96	886 821,58		8 933 064,49
Amortyzacja za okres	260 983,45	400 525,44	17 183,70	47 435,58		726 128,17
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na koniec okresu	358 917,25	7 826 987,59	539 030,66	934 257,16		9 659 192,66
Wartość netto na początek okresu	9 606 900,73	1 413 630,45	40 152,99	60 232,42	63 201,63	11 184 118,22
Wartość netto na koniec okresu	9 345 917,28	1 095 005,01	56 419,29	231 671,68	63 201,63	10 792 214,89

3. Spółka posiada grunt w użytkowaniu wieczystym działki nr.28/1 i 28/2 położone w Warszawie.
4. Spółka użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu.
5. Spółka posiada prawa własności do budynku przy ulicy Inżynierskiej 4 w Warszawie.
6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016	12 miesięcy do 31 grudnia 2015
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	1 140 611,00	495 000,00
Stan na koniec roku obrotowego	1 355 611,00	1 140 611,00
akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów:		
	Liczba udziałów lub akcji	% głosów
News12 sp. z o.o.	21 492 427,00	79,27
Artbook sp. z o.o.	4 300 000,00	15,86
pozostali	1 319 793,00	4,87
	27 112 220,00	100,00

7. Zysk netto w wysokości 261.990,85 zł Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki, zostanie przekazany na kapitał zapasowy spółki.
8. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 17.464 zł. Utworzono rezerwę na usługi obce w wysokości 108.099,00 zł
9. Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2016 został utworzony odpis w wysokości 9.410,16 zł
10. Zobowiązania długoterminowe według terminu spłaty : 2.416.473,82 zł
Kredyt bankowy NeoBank zawarty do 21.07.2035 roku
11. Rozliczenia międzyokresowe:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2016 zł	31 grudnia 2015 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
opłaty symfopakiet	3 513,97	2 662,00
ubezpieczenia majątkowe	8 682,29	7 453,12
korekty VAT	2 726,34	2 726,34
koncesje	40 918,67	50 918,27
	<u>55 841,27</u>	<u>63 759,73</u>
	0,00	0,00
	<u>55 841,27</u>	<u>63 759,73</u>

12. Zobowiązania z tytułu umów leasingu nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

14. Spółka w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży usług 3 167 442,22 zł.

Przychody osiąmane w Polsce : 82,24%

Przychody osiąmane poza Polską: 17,76 %

15. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe.

16. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

17. Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

18. Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Przychody księgowe	3 397 906,37
Przychody niepodatkowe	135 944,21
Naliczone odsetki	36 301,00
Dotacja	99 643,21
Przychody podatkowe	3 261 962,16

Sprawozdanie finansowe 2016 – ASTRO S.A.

Koszty księgowe	3 130 340,52
Zmniejszenie kosztów podatkowych	121 176,86
-rezerw na usługi obce	29 862,00
-odsetki budżetowe	1 706,31
-wynagrodzenia niewypłacone	7 395,00
-ZUS niezapłacony	1 428,57
-usługi obce	1 761,38
-pozostałe koszty	79 023,60
Zwiększenie kosztów podatkowych	36 033,36
-wynagrodzenia z 2015 wypłacone 2016	10 284,72
-ZUS zapłacony w 2016 za 2015	2 494,35
-wykorzystane rezerwy na usługi	23 254,29
Koszty podatkowe	3 045 197,02
Wynik księgowy	267 565,85
Dochód podatkowy	216 765,14
Wynik księgowy	267 565,85
Dochód podatkowy	216 765,14

19. Spółka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.

20. Spółka poniosła w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

21. W roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce zyski i straty nadzwyczajne.

III.

22. Długoterminowe aktywa finansowe:

Next plus sp. z o.o.

Charakter podporządkowania kapitałowego spółki
(zależna, współzależna, stowarzyszona)

% udziałów w kapitale podstawowym spółki

38,70%

Stopień udziału w zarządzaniu spółką (% udziału w głosach)

38,70%

23. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych oraz w kasie spółki.

IV.

24. Spółka zatrudnia pracowników:

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2016 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 liczba pracowników
zarząd	0	0
pracownicy operacyjni	5	5
księgowość i administracja	3	2
	<u>8</u>	<u>7</u>

25. Wynagrodzenia brutto za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki nie występują.

26. Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V.

27. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi w okresie sprawozdawczym – nie występują.

28. Udziały w spółkach współzależnych nie występują.

29. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

30. Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego

Spółki wynosi 9 000 netto zł

31. Przyjęte kursy na dzień bilansowy

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego aktywa i pasywa w walucie innej niż polski złoty nie wystąpiły.

Warszawa, 19.05.2017 r.

41

