

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

VARSAV VR SPÓŁKA AKCYJNA za rok 2016



Na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Warszawa, dnia 31 marca 2017 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe:

Nazwa jednostki: VARSAV VR S. A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Adres siedziby: ul. Puławska 11, 02-515 Warszawa

NIP: 5213597881

REGON: 142844239

Numer KRS: 0000381296

Przedmiot przeważającej działalności według PKD: Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z).

Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000381296.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Informacje o znaczących wydarzeniach w czasie bieżącego okresu sprawozdawczego

Do sierpnia 2016 roku Spółka prowadziła działalność w zakresie działalności agencji reklamowych i świadczenia usług Public Relations pod marką Your Image, na mocy aktu notarialnego z dnia 11.08.2016 Rep. „A” Nr 6749/2016 rozszerzono przedmiot działalności o działalność m.in. z zakresu produkcji gier komputerowych.

Dnia 14 września 2016 Spółka przejęła Przedsiębiorstwo Insignis Capital Łukasz Rosiński, w ramach którego zostały wniesione m.in. pakiety akcji Bloober Team (5 867 akcji) oraz The Farm 51 (25 432 akcji) o wartości godziwej 621 107 zł wg ceny na dzień 30.09.2016.

Emisja akcji serii E i F do czasu wpisu do rejestru KRS została zakwalifikowana po stronie pasywów jako kapitał rezerwowy.

Dnia 26 października 2016 roku zawarto umowę inwestycyjną z dotychczasowymi wspólnikami Ovid Works Sp. z o.o., na mocy której poprzez wniesienie wkładu pieniężnego 300 000 zł Spółka objęła 36 nowych udziałów w kapitale zakładowym Ovid Works. W wyniku tego, kapitał zakładowy spółki Ovid Works został podwyższony z 5800 zł do kwoty 7600 zł. W dniu 15 grudnia 2016 roku Spółka powzięła informacje o rejestracji tego zdarzenia przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

5. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b) **środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) **inwestycje krótkoterminowe** - 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,
- e) **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) **należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) **zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- h) **rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

6. Zmiany metod księgowości i wyceny:

Nie dotyczy.

7. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki

KPDA Sp. z o.o.
Biuro rachunkowe

Bova
ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice
tel. 32 757-38-10; fax 32 757-38-14

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. BILANS

BILANS		stan na	
		2016-12-31	2015-12-31
	AKTYWA		
A	AKTYWA TRWAŁE	4 300 480,52	753 529,72
I	Wartości niematerialne i prawne	3 172 559,01	512 618,21
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	2 837 548,20	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	335 010,81	512 618,21
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 263,23	240 911,51
1.	Środki trwałe	34 263,23	240 911,51
a)	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	131 726,45
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	34 263,23	54 252,83
d)	Środki transportu	0,00	54 932,23
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 093 658,28	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 093 658,28	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 093 658,28	0,00
-(1)	Udziały lub akcje	1 093 658,28	0,00
-(2)	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	935 605,80	2 476 477,88
I	Zapasy	12 100,00	12 489,50
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	12 100,00	12 489,50
II	Należności krótkoterminowe	147 574,54	669 198,80
1.	Należności od jednostek powiązanych	30 861,51	272 501,51
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- (1)	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	30 861,51	272 501,51
	Należności od pozostałych jednostek,	0,00	0,00
2.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	Do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	116 713,03	396 697,29
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 573,00	348 916,60
- (1)	Do 12 miesięcy	8 573,00	348 916,60
- (2)	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 140,03	43 680,69
c)	inne	60 000,00	4 100,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	774 860,30	1 793 205,70
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	774 860,30	1 793 205,70
a)	w jednostkach powiązanych	181 279,59	181 279,56
- (1)	- udziały lub akcje	181 279,56	181 279,56
- (2)	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	119 000,00	1 016 276,55
- (1)	- udziały lub akcje	119 000,00	998 810,00
- (2)	- inne papiery wartościowe	0,00	17 466,55
- (3)	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474 580,74	595 649,59
- (1)	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	474 580,74	595 649,59
- (2)	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 070,96	1 583,88
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 236 086,32	3 230 007,60

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

Zarząd Spółki

 Sp. z o.o.
Księga rachunkowa

Beata
ul. Powstańców 108, 40-101 Katowice
14.03.2017 r. 14:07:38-14

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



BILANS		stan na	
		2016-12-31	2015-12-31
	PASYWA		
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 192 844,94	369 545,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	417 000,00	417 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	668 767,79	456 182,72
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	172 551,28	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 807 999,65	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-683 948,44	-716 494,96
VI	Zysk (strata) netto	-189 525,34	212 858,07
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 043 241,38	2 860 461,77
I	Rezerwy na zobowiązania	4 000,00	4 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	4 000,00	4 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	4 000,00	4 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	45 716,16
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	45 716,16
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	45 716,16
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	751 002,87	2 407 709,26
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	112,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	112,32
	- do 12 miesięcy	0,00	112,32

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	751 002,87	2 407 596,94
a	kredyty i pożyczki	0,00	69,84
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35 000,00	35 000,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	22 727,76
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 959,20	324 430,31
	- do 12 miesięcy	30 959,20	324 430,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	10 183,50
f	zobowiązania wekslowe	488 179,07	688 626,27
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 542,70	85 867,05
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 625,20
i	inne	182 321,90	1 239 067,01
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	288 238,51	403 036,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	288 238,51	403 036,35
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	288 238,51	403 036,35
	PASYWA RAZEM	5 236 086,32	3 230 007,60

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
 Konrad Mroczek

Zarząd Spółki

KPDA Sp. z o.o.
 Biuro rachunkowe
Karen
 ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice
 tel. 32 757-38-10; fax 32 757-38-14

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		stan na	
		2016-12-31	2015-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	518 500,00	685 018,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	97 410,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	518 500,00	685 018,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	641 616,88	416 475,41
I	Amortyzacja	239 717,84	83 196,63
II	Zużycie materiałów i energii	174,29	156,39
III	Usługi obce	370 948,67	170 817,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 049,38	5991,64
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	18 970,88	150 285,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	755,82	3 221,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 806,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-123 116,88	268 542,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	380 440,66	116 710,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	151 649,48	0,00
II	Dotacje	114 797,84	116 060,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	113 996,34	649,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	461 697,93	171 825,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	346 900,09	55 764,74
IV	Koszty projektu	114 797,84	116 060,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 204 374,15	213 427,57
G	Przychody finansowe	63 002,14	31 272,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2,14	31 272,62
	- od jednostek powiązanych	0,00	2 978,57
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	63 000,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	37 219,33	26 819,12
I	Odsetki, w tym:	37 219,33	26 809,20

Sprawozdanie finansowe VARSÁV VR S.A.

Rachunek zysków i strat



	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
0III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	9,92
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-178 591,34	217 881,07
J	Zysk (strata) brutto	-178 591,34	217 881,07
K	Podatek dochodowy	10 934,00	5 023,00
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (J-K+/-L)	-189 525,34	212 858,07

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
 Konrad Mroczek

Zarząd Spółki

KPDA Sp. z o.o.
 Biuro rachunkowe
Sowa
 ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice
 tel. 32 757-18-10; fax 32 757-38-14

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

[Signature]

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	2016-12-31	2015-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-189 525,34	212 858,07
II. Korekty razem	-353 003,06	398 618,54
3. Amortyzacja	363 418,12	198 688,21
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 219,33	3 765,08
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-234 053,37	269 522,95
7. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zapasów	389,50	21 617,72
9. Zmiana stanu należności	199 264,26	-70 954,11
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-604 955,98	7 345,68
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-114 284,92	-31 366,99
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-542 528,40	611 476,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	18 309,05	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 309,05	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	356 000,00	170 536,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	170 536,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	356 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	356 000,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	356 000,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-337 690,95	-170 536,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00
I. Wpływy	876 439,87	310 299,84
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	249 739,87	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	69,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	626 700,00	310 230,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	117 289,37	481 102,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	69,84	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	54 700,00	460 630,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	25 300,20	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	16 707,68
8. Odsetki	37 219,33	3 765,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	759 150,50	-170 802,92
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-121 068,85	270 137,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-121 068,85	270 137,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	595 649,59	325 512,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	474 580,74	595 649,59

Krzysztof Mawer

Zarząd Spółki

KPOA
Krzysztof Mawer
Marek Bazar

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PD

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Stan na	
	2016-12-31	2015-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	369 545,83	156 687,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	32 273,52	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	401 819,35	417 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	417 000,00	417 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	417 000,00	417 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	456 182,72	456 182,72
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	212 585,07	
- z podziału zysku	212 585,07	
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- koszty emisji akcji		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	668 767,79	456 182,72
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	172 551,28	
a) zwiększenie	172 551,28	
b) zmniejszeni		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	172 551,28	
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 807 999,65	
a) zwiększenie	3 807 999,65	

b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 807 999,65	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-716 494,96	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	212 858,07	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	32 273,52	
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	245 131,59	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	212 585,07	
- podziału zysku z lat ubiegłych	212 585,07	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	32 546,52	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	716 494,96	716 494,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	716 494,96	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	716 494,96	716 494,96
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-683 948,44	-716 494,96
8. Wynik netto	-189 525,34	212 858,07
a) zysk netto		212 858,07
b) strata netto	189 525,34	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 192 844,94	369 545,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Prezes Zarządu
Konrad Mroczek
Konrad Mroczek

Zarząd Spółki

KPDA Sp. z o.o.
Biuro rachunkowe
Solek
ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice
tel. 32 757-38-10; fax 32 757-38-14

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia **tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych - Załącznik nr.1 i 2.**

1.2. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.3. Wykaz środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych:

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych.

1.4. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5. Dane o strukturze akcjonariatu na dzień 31.12.2016.

LP	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów (w sztukach)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1	Vardio Investments Ltd	1 596 077	38,28 %	3 192 154	50,95%
2	Iwona Rogowska	242 000	5,80 %	474 000	7,57%
3	Pozostali	2 331 923	55,92 %	2 599 046	41,48%
Razem		4 170 000	100,00 %	6 265 200	100,00 %

1.6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata w wysokości – 189 525,34 zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

1.7. Spółka posiada krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 1 070,96 PLN z tytułu:

- czynsz i najem w wysokości 1 070,96 PLN.

1.8. Spółka na dzień bilansowy nie posiadała należności z tytułu weksli.

- 1.9. W pozycji pasywów „Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe” wykazano kwotę 288 238,51 złotych, stanowiącą między innymi część dofinansowania projektu „Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, przeznaczoną na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

Przychody z dotacji są rozliczane proporcjonalnie w okresie amortyzacji tych wartości niematerialnych i prawnych.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy	poprzedni rok obrotowy	bieżący okres sprawozdawczy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	685 018,18	518 500,00	0,00	0,00
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	685 018,18	518 500,00	0,00	0,00

- 2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

LP	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
1	Zużycie materiałów i energii	156,39	174,29
2	Usługi obce	170 817,73	370 948,67
3	Podatki i opłaty	5 991,64	11 049,38
4	Wynagrodzenia	150 285,40	18 970,00
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 221,62	755,82
6	Pozostałe koszty rodzajowe	2 806,00	0,00
7	Amortyzacja	83 196,63	239 717,84
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem		416 475,41	641 616,88

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

LP.	Treść	Wartość
I	Wynik brutto	- 178 591,34
II	Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	
II a	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu oraz różnice statystyczne kosztów:	472 226,75
+	Koszty projektu EFS	114 797,84
+	ZUS Pracodawcy	808,53
+	Odsetki budżetowe	9 306,00
+	Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p.	358 957,52
+	Utworzenie rezerw	4 000,00
+	Amortyzacja nie stanowiąca k.u.p.	155 076,36
-	Zapłacony ZUS Pracodawcy	10 441,07
-	Korekta kosztów podatkowych - od niezapłaconych faktur	131 365,70
-	Rozwiązanie rezerwy z 2015	4 000,00
-	Amortyzacja k.u.p.	20 414,59
-	Raty leasingowe k.u.p.	4 498,14
II b	Przychody zwolnione z opodatkowania	177 797,84
-	Dofinansowanie na realizację projektu EFS	114 797,84
-	Aktualizacja wyceny inwestycji	63 000,00
III	DOCHÓD / STRATA (I+II) w złotych	115 837,57
IV	Strata z lat ubiegłych	58 288,41
V	PODSTAWA OPODATKOWANIA	57 549,16

2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Takie koszty nie wystąpiły.

2.5. Poniesione w ostatnim okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres sprawozdawczy nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	Planowane na następny okres sprawozdawczy
Wartości niematerialne i prawne	2 986 892,85	100 000,00
Środki trwałe	0,00	300 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	2 986 892,85	400 000,00

2.6. Na pozostałe przychody operacyjne składa się, między innymi, przychody z dotacji w wysokości 114 797,84 PLN. Dotacja wynika z podpisania dnia 28.11.2013 roku umowy (Nr umowy: UDA-POIG.08.02.00-14-333/13-00) o dofinansowanie projektu "Wdrożenie internetowego systemu B2B w zakresie zarządzania procesami e-usług marketingu internetowego" w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

3. Wyjaśnienia dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o kwotę 998 810,00 zł, wynikającą z rozliczenia zobowiązania powstałego w roku ubiegłym z tytułu niezarejestrowania podwyższenia kapitału spółki, z tytułu emisji nowych akcji, które zostały objęte w zamian za aport w postaci udziałów w spółce. Zmiana stanu należności została skorygowana o kwotę -322 360,00 złotych wynikającą z kompensaty należności z zobowiązaniami wekslowymi.

4. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych i jednostek powiązanych

4.1. Informacje o zatrudnieniu w przeliczeniu na osoby, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień bilansowy Spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o umowę o pracę. Spółka do prowadzenia działalności wykorzystuje outsourcing.

4.2. Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

4.3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	12 708	

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia w roku 2016.

4.4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły takie transakcje w roku 2016.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

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

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Nie występują istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Prezes Zarządu

Konrad Mroczek

Konrad Mroczek

.....
Zarząd Spółki

KPDA Sp. z o.o.
Biuro rachunkowe

Kova
ul. Chorzowska 108, 40-101 Katowice
tel. 32 757-38-101 fax 32 757-38-14

.....
Popis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZAŁĄCZNIK NR 1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	147 386,00	51 508,76	127 235,77		326 130,53	555 962,19
zwiększenia (z tytułu)						
- zakupy						2 986 892,85
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż (-)	147 386,00		127 235,77		274 621,78	
- likwidacja (-)						
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	51 508,76	0,00		51 508,76	3 542 855,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	15 659,55	35 232,89	72 303,54		123 195,98	402 176,73
zwiększenia (z tytułu)						
- amortyzacja planowa za okres	1 842,32	5 996,88	14 634,15		22 473,35	226 146,93
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż (-)	17 501,87		86 937,69		104 439,57	
- likwidacja (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	41 229,77	0,00		41 229,76	628 323,66
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	131 726,45	16 275,87	54 932,23		202 934,55	153 785,46
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	0,00	10 278,99	0,00		10 278,99	2 914 531,38

ZAŁĄCZNIK NR 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych związanych z projektem.

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Budynki i lokale, budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu		59 424,40			59 424,40	504 025,61
zwiększenia (z tytułu)						
- zakupy						
- środki trwałe z leasingu						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- aport (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu		59 242,40			59 242,40	504 025,61
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		21 265,44			21 265,44	145 192,86
zwiększenia (z tytułu)						
- amortyzacja planowa za okres		13 992,72			13 992,72	100 805,12
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaż (-)						
- likwidacja (-)						
- pozostałe zmniejszenia (-)						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		35 258,16			35 258,16	245 997,98
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu		37 976,96			37 976,96	358 832,75
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu		23 984,24			23 984,24	258 027,63