

PRESENT24
SPÓŁKA AKCYJNA

02-455 WARSZAWA, UL. WYRZYSKA 8 LOKAL 4

Sprawozdanie finansowe za okres

01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU



SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. BILANS
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **PRESENT24 SA** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31-12-2016**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31-12-2016** rok ,
- Rachunek zysków i strat za okres **01-01-2016** do **31-12-2016** rok,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01-01-2016** do **31-12-2016** rok,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01-01-2016** do **31-12-2016** rok,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Prezes Zarządu

.....
Bartosz Tomalkiewicz

Bartosz Tomalkiewicz

Prezes Zarządu

present24 s.a.

ul. Wyrzyska 8/4 Tel.: 22 863 53 03
02-455 Warszawa Fax: 22 863 33 99

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **PRESENT24 SA**, z siedzibą w **WARSZAWIE PRZY ULICY WYRZYSKA 8/4** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- **SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET,**

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **06-10-2011** pod numerem KRS **0000398288**.

Czas trwania Spółki zgodnie ze **UMOWĄ SPÓŁKI** jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01-01-2016** rok i kończący się **31-12-2016** rok.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2016** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2015**.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2015 rok	2016 rok
1. Sprzedaż usług	1 397 734,54	1 463 364,87
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	169 526,18	222 591,17
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	1 567 260,72	1 687 964,04

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Nota 2

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2015 rok	2016 rok
A. Koszty wg rodzajów		
1. Amortyzacja	295 341,17	153 408,54
2. Zużycie materiałów i energii	40 320,59	18 721,51
3. Usługi obce	1 203 402,09	1 013 477,18
4. Podatki i opłaty	350,00	1 406,00
5. Wynagrodzenia	118 500,00	64 651,68
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 033,04	13 428,77
7. Pozostałe koszty rodzajowe	45 308,92	1 332,24
RAZEM	1 726 255,81	1 266 425,92
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 440,84	260 610,92

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki.

Nota nr 3

Pozostałe przychody operacyjne

	2015 rok	2016 rok
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		117150,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:		
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		
2) rozwiązanie rezerwy z tytułu ...		
3) zwrócone, umorzone podatki		
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego		
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
6) przedawnione zobowiązania		
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji		
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji		
7) odszkodowania		
8) inne	8130,08	3517,58
RAZEM	8130,08	120667,58

Nota nr 4

Pozostałe koszty operacyjne

	2015 rok	2016 rok
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość netto środków trwałych		
- koszty likwidacji środków trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- odpis aktualizujący wartość zapasów		
- odpis aktualizujący wartość należności		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:		
1) utworzone rezerwy z tyt.		
2) darowizny		
3) odpisane należności		
4) koszty postępowania spornego		
5) koszty likwidacji zapasów		
6) likwidacja kosztów rozliczanych w czasie		
8) inne		
RAZEM	0,00	0,00

- Przychody finansowe,

Nota 5

Przychody finansowe

	2015 rok	2016 rok
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:		
- odsetki od spółek powiązanych		
- odsetki od pozostałych kontrahentów		
- odsetki od obligacji		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe		
- odsetki pozostałe		
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne, w tym:		
- różnice kursowe		
- pozostałe przychody finansowe		
- różnice kursowe z wyceny rocznej		
RAZEM	0,00	0,00

- Koszty finansowe,

Nota 6

Koszty finansowe

	2015 rok	2016 rok
I. Odsetki, w tym:		
- odsetki do spółek powiązanych		
- odsetki do pozostałych kontrahentów		
- odsetki budżetowe		
- odsetki bankowe		
- odsetki pozostałe	102,07	543,04
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:		
- udziały zakupionych spółek		
- zakupione akcje własne		
IV. Inne, w tym:		
- różnice kursowe		
- utworzone rezerwy		
- pozostałe koszty finansowe		
- prowizje MIAG		
RAZEM	102,07	543,04

Nota 7

Rozliczenie podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2016 rok
ZYSK / STRATA brutto	279 043,74
Podstawa opodatkowania	189 210,53
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	35 950,00

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota 8**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2016 rok**

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1967621,64	0,00	0,00	389859,80	2357481,44
Zwiększenia, w tym:						
- nabycie						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia						
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1967621,64	0,00	0,00	389859,80	2357481,44
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	623080,10	0,00	0,00	271659,80	894739,9
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	1344541,54	0,00	0,00	118200,00	1462741,54

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowano stawki amortyzacyjne zgodne z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota 9

Zmiany w środkach trwałych w 2016 roku

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu				37862,65	10500,00	302816,74	351179,39
Wartość brutto na koniec okresu				37862,65	10500,00	302816,74	351179,39
Umorzenie na początek okresu				37862,65	4900,00	302816,74	351179,39
Umorzenia bieżące - zwiększenia				0,00	5600	0,00	
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	37862,65	10500,00	302816,74	351179,39
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły

4.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Nota 10

Zapasy

	2015 rok	2016 rok
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	18872,18	13783,75
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	18872,18	13783,75

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Towary -> cena zakupu

Stosowane metody rozchodu :

- według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,

4.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Nota 11

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2015 rok	2016 rok
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	11709,78	378897,26
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
RAZEM	11709,78	378897,26

4.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Nota 12

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2015 rok	2016 rok
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- przychód nie stanowiący należności		
Razem		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...		
- ubezpieczenia		
- wieloletni czynsz za wynajem		
- niezapłacony ZUS pracodawcy		
- pozostałe		
- pozostałe koszty przyszłych okresów		
Razem	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe,	0,00	0,00
b) krótkoterminowe,	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- inne	160433,00	43283,00
Razem	160433,00	43283,00

4.2.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

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

Nota 13

Kapitał podstawowy

	2015 rok	2016 rok
1. Wysokość kapitału podstawowego	2500000,00	2521174,80
2. Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
3. Kapitały pozostałe	0,00	0,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. +

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Nie występują

INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

8.1. Dodatkowe informacje:

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
 - nie wystąpiły
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
 - Nie występują
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,
 - nie wystąpiły zmiany
- d) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy.
 - według załączonych not do sprawozdania
- e). W okresie roku sprawozdawczego nie wystąpiło połączenie z inną jednostką gospodarczą.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 2016 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015 rok	2016 rok			2015 rok	2016 rok
A	Aktywa trwałe	2 565 150,08	2 411 741,54	A	Kapitał (fundusz) własny	2 381 584,19	2 645 852,73
I	Wartości niematerialne i prawne	1 609 500,08	1 462 741,54	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 500 000,00	2 521 174,80
2	Wartość firmy	1 442 922,57	1 344 541,54		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	166 577,51	118 200,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 650,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 650,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	42 065,19	-118 415,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-160 481,00	243 093,74
d)	środki transportu	6 650,00		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 617 939,06	1 160 544,85
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	5 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	5 000,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		5 000,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	949 000,00	949 000,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	949 000,00	949 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	949 000,00	949 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	949 000,00	949 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 457 506,06	1 112 261,85
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	268 321,70	237 433,40
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	268 321,70	237 433,40
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	268 321,70	237 433,40
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 189 184,36	874 828,45
B	Aktywa obrotowe	1 434 373,17	1 394 656,04	a)	kredyty i pożyczki	2 993,25	0,04
I	Zapasy	18 872,18	13 783,75	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	992 581,79	259 601,13
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	992 581,79	259 601,13
4	Towary	18 872,18	13 783,75		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 403 791,21	1 001 975,03	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	803 572,57	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 188,25	184 350,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	803 572,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	66 024,24	45 621,49
	– do 12 miesięcy		803 572,57	i)	inne	6 396,83	385 255,09
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	160 433,00	43 283,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	160 433,00	43 283,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	160 433,00	43 283,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 403 791,21	198 402,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 106 765,20	102 222,07				
	– do 12 miesięcy	1 106 765,20	102 222,07				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116 231,94	58 404,00			
c)	inne	180 794,07	37 776,39			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 709,78	378 897,26			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 709,78	378 897,26			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 709,78	378 897,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 709,78	378 897,26			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 999 523,25	3 806 397,58			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 999 523,25	3 806 397,58

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

15.05.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 rok	2016 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 567 260,72	1 685 956,04
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 397 734,54	1 463 364,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169 526,18	222 591,17
B	Koszty działalności operacyjnej	1 753 756,65	1 527 036,84
I	Amortyzacja	295 341,17	153 408,54
II	Zużycie materiałów i energii	40 320,59	18 721,51
III	Usługi obce	1 203 402,09	1 013 477,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	1 406,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	118 560,00	64 651,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 033,04	13 428,77
	– emerytalne	1 778,40	969,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 308,92	1 332,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 440,84	260 610,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-186 495,93	158 919,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 117,00	120 667,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	26 117,00	117 150,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		3 517,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-160 378,93	279 586,78
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	102,07	543,04
I	Odsetki, w tym:	102,07	543,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-160 481,00	279 043,74
J	Podatek dochodowy		35 950,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-160 481,00	243 093,74

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2016 rok

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 rok	2016 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 567 260,72	1 685 956,04
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 397 734,54	1 463 364,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169 526,18	222 591,17
B	Koszty działalności operacyjnej	1 753 756,65	1 527 036,84
I	Amortyzacja	295 341,17	153 408,54
II	Zużycie materiałów i energii	40 320,59	18 721,51
III	Usługi obce	1 203 402,09	1 013 477,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	1 406,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	118 560,00	64 651,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 033,04	13 428,77
	– emerytalne	1 778,40	969,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 308,92	1 332,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 440,84	260 610,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-186 495,93	158 919,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 117,00	120 667,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	26 117,00	117 150,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 517,58
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-160 378,93	279 586,78
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
		102,07	543,04
H	Koszty finansowe	102,07	543,04
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-160 481,00	279 043,74
J	Podatek dochodowy		35 950,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-160 481,00	243 093,74

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

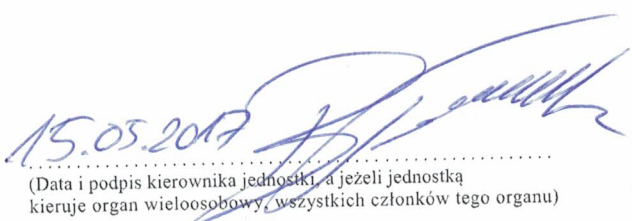
sporządzone za okres 2016 rok

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 rok	2016 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 542 065,19	2 381 584,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 542 065,19	2 381 584,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 500 000,00	2 500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	21 174,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	21 174,80
	- wydania udziałów (emisji akcji)		21 174,80
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 500 000,00	2 521 174,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	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
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	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
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42 065,19	42 065,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	42 065,19	42 065,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	160 481,00
	- strata		160 481,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	42 065,19	-118 415,81
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	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
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	42 065,19	-118 415,81
		-160 481,00	243 093,74
6.	Wynik netto		243 093,74
	a) zysk netto		
	b) strata netto	160 481,00	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 381 584,19	2 645 852,73
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 381 584,19	2 645 852,73

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

15.05.2017 
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 2016 rok

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 rok	2016 rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-160 481,00	243 093,74
II.	Korekty razem	449 475,87	127 086,95
1.	Amortyzacja	295 341,17	153 408,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		5 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	6 471,90	5 088,43
7.	Zmiana stanu należności	-542 056,13	401 816,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	715 835,93	-342 251,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 117,00	-117 150,00
10.	Inne korekty		21 174,80
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	288 994,87	370 180,69
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	300 000,00	0,00
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	300 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	300 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	300 000,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-300 000,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-300 000,00	0,00
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	20 528,34	2 993,21
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	20 528,34	2 993,21
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 528,34	-2 993,21
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-31 533,47	367 187,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	31 633,47	367 187,48
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	43 243,25	11 709,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	11 709,78	378 897,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)