

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu spółki Lukardi S.A. składamy na Państwa ręce jednostkowy raport roczny za 2016 rok. Raport ten obejmuje dokonania Spółki i istotne informacje, które miały miejsce w 2016 r. Zdobyte przez Spółkę doświadczenie w dotychczasowej stosunkowo krótkiej działalności, pozwala pozytywnie spojrzeć na dające się przewidzieć możliwości i perspektywy rozwoju.

Ważne zmiany, które miały miejsce w 2016 r. m.in. zmiana nazwy firmy, proces połączenia ze spółką zależną, debiut na rynku NewConnect przełożyły się na postrzeganie Spółki jako podmiotu, który ma swoje miejsce w otoczeniu biznesowym. Potwierdzeniem tego jest stała i perspektywiczna współpraca z SAP Polska oraz rosnąca dynamika działalności operacyjnej i jakość świadczonych usług.

W perspektywie 2017 roku jednym z ważnych zadań jakie Zarząd Spółki zamierza przeprowadzić to dokończenie rozpoczętego już procesu nabycia lub połączenia ze spółką Akquinet Polska sp. z o.o., specjalizującej się w rozwiązaniach w zakresie bezpieczeństwa, digitalizacji zasobów oraz tworzenia oprogramowania na zamówienie. W chwili obecny trwa proces analizy struktury transakcji, a jej pozytywne zakończenie będzie miało wymierny i korzystny wpływ na dalszy rozwój operacyjny Spółki.

Zarząd Spółki nie wyklucza w przyszłości aktywnego i dalszego działania mającego na celu dokonywanie przejęć innych podmiotów o zbliżonym profilu działalności lub specjalizujących się w świadczeniu zaawansowanych usług sektora IT.

Życząc przyjemnej lektury, z wyrazami szacunku, Zarząd Lukardi S.A.:



Warszawa, dn. 31 maja 2017
r.

LUKARDI



SPÓŁKA NOTOWANA NA
**NEW/
CONNECT**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Lukardi S.A. oświadcza, na podstawie § 5 ust. 6.1 pkt 5) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu NewConnect”, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.



Zarząd Spółki

Warszawa, dn. 31 maja 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd spółki Lukardi S.A. na podstawie § 5 ust. 6.1 pkt 6) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu NewConnect” oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Zarząd Spółki

Warszawa, dn. 31 maja 2017 r.

**Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2016 r.**

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Lukardi Spółka Akcyjna

**ul. Koszykowa 54
00-675 Warszawa**

**KRS: 0000545448
NIP: 5213683072**

Warszawa, 31 maja 2017 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), Kierownik jednostki **Lukardi S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Główna Księgowa
mgr Anna Włodarczyk

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.
Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A
03-477 Warszawa
NIP 1132878763 REGON 147361557
KRS 0000519158

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu



Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	2
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	6
1 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.....	7
1.1 Wartości niematerialne i prawne.....	7
1.2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	7
1.3 Środki trwałe w budowie.....	7
1.4 Udziały w innych jednostkach.....	7
1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych.....	7
1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.....	7
1.7 Należności długoterminowe.....	7
1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe.....	8
1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	8
1.10 Należności krótkoterminowe.....	8
1.11 Środki pieniężne.....	8
1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	8
1.13 Kapitał własny.....	8
1.14 Rezerwy.....	9
1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe.....	9
1.16 Fundusze specjalne.....	9
1.17 Ujemna wartość firmy.....	9
1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe.....	9
1.19 Przychody i zyski.....	10
1.20 Koszty i straty.....	10
1.21 Rachunek zysków i strat.....	10
1.22 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy.....	10
1.23 Ujęcie w księgach aktywów finansowych.....	10
1.24 Instrumenty finansowe.....	11
1.25 Trwała utrata ważności.....	11
Aktywa	12
Pasywa	14
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	15
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	16
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	17
Zestawienie zmian w kapitale	18

2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	19
2.1	Wartości niematerialne i prawne	19
2.1.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych.....	19
2.1.2	Wartość firmy.....	19
2.1.3	Inne wartości niematerialne i prawne.....	20
2.1.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.....	20
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe.....	20
2.2.1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).....	20
2.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.....	20
2.2.3	Urządzenia techniczne i maszyny.....	20
2.2.4	Środki transportu.....	20
2.2.5	Inne środki trwałe.....	20
2.3	Środki trwałe w budowie.....	20
2.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie.....	21
2.5	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane do celów podatkowych.....	21
2.6	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe.....	21
2.7	Zmiany w inwestycjach długoterminowych.....	21
2.8	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych.....	21
2.8.1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych...	21
2.8.2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.....	22
2.8.3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach.....	22
2.9	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych.....	22
2.10	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa.....	22
2.11	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych.....	23
2.12	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej.....	23
2.13	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	23
2.14	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy.....	23
2.15	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego.....	23
2.16	Kapitał zapasowy.....	24
2.17	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej.....	24
2.18	Kapitał rezerwowy.....	24
2.19	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego.....	24
2.20	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie.....	24
2.21	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
2.21.1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
2.21.2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
2.22	Zobowiązania długoterminowe.....	25
2.23	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa.....	25
2.24	Zobowiązania wekslowe - bilansowe.....	26
2.25	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe.....	26
2.26	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku.....	26
2.27	Zobowiązania warunkowe.....	26
2.28	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.....	26
2.29	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa).....	26
2.30	Struktura przychodów netto ze sprzedaży.....	27
2.31	Pozostałe przychody operacyjne.....	27

2.32	Pozostałe koszty operacyjne.....	27
2.33	Przychody finansowe.....	27
2.34	Koszty finansowe.....	27
2.35	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	28
2.36	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.....	28
2.37	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych.....	29
2.38	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.....	29
2.39	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.....	29
2.40	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	29
2.41	Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora.....	29
2.42	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54. Ust 3 uor)...	30
2.43	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową u wynik finansowy lub kapitał własny.....	30
2.44	Informację o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.....	30
2.45	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego.....	30
2.46	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.....	31
2.47	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy.....	31
2.48	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia.....	31
2.49	Informacja i jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów.....	31
2.50	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.....	31
2.51	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy firmy.....	31
2.52	Informacja o działalności zaniechanej.....	31
2.53	Nakłady na finansowanie niefinansowanych aktywów trwałych.....	31
2.54	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	31
2.55	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.....	32
2.56	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach.....	32
2.57	Informacje w zakresie zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego	32
2.58	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	32
2.59	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów.....	32
2.60	Informacja o udziałach (akcjach) własnych.....	32
2.60.1	Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie).....	32
2.60.2	Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone.....	32
2.60.3	Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu.....	33
2.61	Inne istotne informacje	33

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jednostki **Lukardi S.A.** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Koszykowa 54, za okres 1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) (zwana dalej „Ustawą”).

Spółka została zawiązana dnia 18.11.2014 r. Aktem Notarialnym Repertorium A Nr 3821/2014 pod firmą Teleholography Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie i zarejestrowana przez XII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000545448. Na mocy Uchwały Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 5 z dnia 25.06.2015 Repertorium A Nr 2608/2015 dokonano zmiany statutu spółki zmieniając firmę spółki na SAPpeers.com S.A. W dniu 08.03.2017 r. na mocy Uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniono statut spółki zmieniając firmę pod którą prowadzona jest działalność gospodarcza na Lukardi S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3 oraz art. 33 Ustawy.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 Ustawy, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności.

1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 Ustawy.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami).

1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 Ustawy;

1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.7 Należności długoterminowe

Należności długoterminowe prezentowane się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Inwestycji niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

1.10 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 Ustawy.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych sald biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczno-finansową kontrahenta.

1.11 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 Ustawy.

1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.13 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub nie pokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.14 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.16 Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

1.17 Ujemna wartość firmy

Wycena następuje według zasad wskazanych w Ustawie według art. 33.

1.18 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.19 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 Ustawy.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług,

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

1.20 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a Ustawy.

Kosztami są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.21 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.22 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a Ustawy w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

1.23 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Aktywów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.24 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Instrumentów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.25 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Aktywa

	31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	4 729 388,27	4 550 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4 550 000,00	4 550 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 550 000,00	4 550 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 550 000,00	4 550 000,00
- udziały lub akcje	4 550 000,00	4 550 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 388,27	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179 388,27	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Główna Księgowa
mgr Anna Włodarczyk

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.
Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A
03-477 Warszawa
NIP 1102678763 REGON 147361557
KRS 0000519158
Warszawa, 31 maja 2017 r.

Podpis osoby
której powierzono sporządzenie sprawozdania

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

Aktywa

	31.12.2016	31.12.2015
B. Aktywa obrotowe	1 230 643,39	539 397,18
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 214 196,34	293 545,35
1. Należności od jednostek powiązanych	99 223,50	50 872,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	99 223,50	50 872,20
- do 12 miesięcy	99 223,50	50 872,20
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 114 972,84	242 673,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 111 104,53	242 673,15
- do 12 miesięcy	1 111 104,53	242 673,15
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
c) inne	3 868,31	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 354,05	145 851,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 354,05	145 851,83
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 354,05	145 851,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 354,05	145 851,83
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 093,00	100 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	5 960 031,66	5 089 397,18

Główna Księgowa
mgr Anna Włodarczak

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.
Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A
03-477 Warszawa
NIP 1132878763 REGON 147361667
KRS 0000519158

Warszawa, 31 maja 2017 r.

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

Pasywa

	31.12.2016	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	4 672 116,46	4 929 277,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	666 000,00	666 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 263 277,35	4 223 108,70
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	- 257 160,89	40 168,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 287 915,20	160 119,83
I. Rezerwy na zobowiązania	99 193,30	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99 193,30	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 188 721,90	160 119,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 188 721,90	160 119,83
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 102 249,07	144 679,66
– do 12 miesięcy	1 102 249,07	144 679,66
– powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 460,49	15 346,42
h) z tytułu wynagrodzeń	4 159,75	33,75
i) inne	4 852,59	60,00
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	5 960 031,66	5 089 397,18

Główna Księgowa

mgr Anna Włodarczak

PROKOST CONSULTING sp. z o.o.

Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A

03-477 Warszawa

NIP 1132878763 REGON 147361557

KRS 0000519158
Warszawa, 31 maja 2017 r.

Data i podpis kierownika jednostki,

a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	31.12.2016	31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: ...	2 937 895,56	817 422,02
- od jednostek powiązanych	703 552,20	445 516,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 937 895,56	817 096,79
- od jednostek powiązanych	703 552,20	445 516,79
- od pozostałych jednostek	2 234 343,36	371 580,00
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	-	325,23
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	325,23
B. Koszty działalności operacyjnej	3 280 818,39	769 458,57
Koszty w układzie rodzajowym	3 280 818,39	769 458,57
I. Amortyzacja	100 000,00	-
II. Zużycie materiałów i energii	13 732,29	9 100,00
III. Usługi obce	2 900 991,70	738 927,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 816,68	2 748,42
- podatek akcyzowy	-	-
- pozostałe podatki i opłaty	33 816,68	2 748,42
V. Wynagrodzenia	183 651,58	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 113,81	16 004,64
- emerytalne	27 270,50	11 456,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 512,33	2 677,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 342 922,83	47 963,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 775,46	121,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	43 775,46	121,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	18 178,45	0,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	18 178,45	0,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 317 325,82	48 084,80
G. Przychody finansowe	242,63	1 649,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	605,72
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	605,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	1 044,13
- w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	1 044,13
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	242,63	-
H. Koszty finansowe	470,67	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla pozostałych jednostek	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	470,67	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 317 553,86	49 734,85
J. Podatek dochodowy	- 60 392,97	9 565,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 257 160,89	40 169,85

Główna Księgowa
mgr Anna Modarczak

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.

Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A

03-477 Warszawa

NIP 15287963 REGON 147361557

Warszawa, 31 XII 2016 KRS 0000519158

Data i podpis kierownika jednostki
o jeżeli jednostka kieruje organem nadzorczym, wszystkich członków tego organu

Krzysztof Chyży
15

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	31.12.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-257 160,89	40 168,65
II. Korekty razem	177 051,06	-242 825,52
1. Amortyzacja	100 000,00	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-72,53	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 539,52	-
5. Zmiana stanu rezerw	99 193,30	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-920 650,99	-293 545,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 028 602,07	150 719,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-94 481,27	-100 000,00
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-80 109,83	-202 656,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	35 539,52	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 539,52	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	100 000,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 000,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-64 460,48	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	242,63	201 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	201 000,00
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	242,63	-
II. Wydatki	170,10	-
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	-	-
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	170,10	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	72,53	201 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-144 497,78	-1 656,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-144 497,78	-1 656,87
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	145 851,83	147 508,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 354,05	145 851,83
– o ograniczonej płynności	-	-

PROKST CONSULTING Sp. z o.o.

Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A

03-477 Warszawa

NIP 1132878763 REGON 147361557

KRS 0000519158

Warszawa, 31 maja 2017 r.

Główna Księgowa

mgr Anna Modarczak

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

	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 929 277,35	138 108,70
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 929 277,35	138 108,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	666 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	566 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	566 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	-	566 000,00
–	-	-
–	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenie udziałów (akcji)	-	-
–	-	-
–	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	666 000,00	666 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 223 108,70	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	40 168,65	4 223 108,70
a) zwiększenie (z tytułu)	40 168,65	4 223 108,70
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	4 185 000,00
– podziału zysku (ustawowo)	40 168,65	38 108,70
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
–	-	-
–	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycia straty	-	-
–	-	-
–	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 263 277,35	4 223 108,70
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–	-	-
–	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-
–	-	-
–	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

Główna Księgowa

mgr Anna Włodarczyk

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.

Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A

03-477 Warszawa

NIP 1132878763 REGON 147361557

Podpis osoby KRS 0000519158

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 31 maja 2017 r.

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

Zestawienie zmian w kapitale

	31.12.2016	31.12.2015	Noty
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeznaczenia na fundusz rezerwowy			
–			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
–			
–			
–			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	40 168,65	38 108,70	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40 168,65	38 108,70	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40 168,65	38 108,70	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
–			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	40 168,65	38 108,70	
– przeniesienie zysku na kapitał zakładowy	40 168,65	38 108,70	
–			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
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			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
– zwiększenie rezerwy z tytułu rezerw emerytalnych za lata ubiegłe			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
–			
–			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Wynik netto	- 257 160,89	40 168,65	
a) zysk netto		40 168,65	
b) strata netto	257 160,89		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 672 116,46	4 929 277,35	
Proponowany podział zysku (pokrycie straty)			
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 672 116,46	4 929 277,35	

Główna Księgowa
mgr Anna Włodarczak

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.
Ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A
03-477 Warszawa
NIP 1132878763 REGON 147361557
KRS 0000519158
Podpis osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 31 maja 2017 r.

[Podpis]
Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

Informacje o zmianach osób wchodzących w skład organów zarządzających jednostki

W ciągu roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w Organach zarządzających Spółki:

Skład Zarządu na dzień 31.12.2016 r.:

Luty Krzysztof – Prezes Zarządu

Wasilewski Jan Łukasz – Członek Zarządu

Karnał Jacek Piotr – Członek Zarządu

Dnia 2016-05-31 na Prezesa Zarządu został powołany p. Krzysztof Luty

Dnia 2016-09-14 rezygnację złożył p. Marek Kapeliński

Dnia 2017-04-06 rezygnację złożył p. Łukasz Wasilewski

Skład Zarządu na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego

Luty Krzysztof – Prezes Zarządu

Karnał Jacek Piotr – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Łukasz Warzec

Członek Rady Nadzorczej

Iwona Gosik Kapelińska

Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Ryguła

Członek Rady Nadzorczej

Adrian Ciszewski

Członek Rady Nadzorczej

Robert Lange

W dniu 29 grudnia 2016 r. pani Iwona Gosik Kapelińska złożyła rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Na miejsce pani Iwony Gosik-Kapelińskiej do składu Rady Nadzorczej został powołany p. Paweł Rosiński.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Łukasz Warzec

Członek Rady Nadzorczej

Paweł Rosiński

Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Ryguła

Członek Rady Nadzorczej

Adrian Ciszewski

Członek Rady Nadzorczej

Robert Lange

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

W danym roku obrotowym prace rozwojowe nie wystąpiły.

2.1.2 Wartość firmy

W danym roku obrotowym ujemna wartość firmy nie wystąpiła.

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

W danym roku obrotowym inne wartości materialne i prawne nie wystąpiły.

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

W danym roku obrotowym zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała gruntów własnych, w tym praw użytkowania wieczystego gruntów.

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach:

Tabela: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	100 000,00	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

W roku obrotowym jednostka nabyła drukarki na łączną kwotę 100 000,00 zł. Wartość jednostkowa każdej z drukarek nie przekracza 3 500,00 zł zatem dokonano jednorazowego odpisu.

Tabela: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	100 000,00	-	100 000,00
Umorzenie / amortyzacja	-	100 000,00	-	100 000,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	0,00	-	0,00

2.2.4 Środki transportu

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała własnych środków transportu.

2.2.5 Inne środki trwałe

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała innych środków trwałych.

2.3 Środki trwałe w budowie

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

2.4 Zaliczki na środki trwałe w budowie

W danym roku obrotowym Spółka nie wpłacała zaliczek na środki trwałe w budowie.

2.5 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane do celów podatkowych

W danym roku obrotowym Spółka używała samochód osobowy na podstawie umowy najmu długoterminowego. Umowa najmu nie spełnia żadnego z warunków art. 3 ust 4, zatem nie ma konieczności zaliczania wynajmowanego samochodu do aktywów trwałych.

2.6 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

2.7 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	4 550 000,00	-	4 550 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	0,00
- nabycie	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2016	-	-	4 550 000,00	-	4 550 000,00

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się nabyte udziały Spółki zależnej:

Sappeers Sp. z o.o. wpisanej do Rejestru Przedsiębiorstw pod numerem KRS 0000490297 z siedzibą w Warszawie przy ul. Koszykowej 54.

Jednostka podlega konsolidacji pełnej dokonywanej na poziomie Lukardi S.A.

2.8 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

2.8.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli

Tabela: Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek roku	4 550 000,00	-	-	-	4 550 000,00
Zwiększenia, w tym:					
- nabycie	-	-	-	-	0,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:					
- likwidacja	-	-	-	-	0,00
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00

W danym roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych.

2.8.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

W bieżącym roku obrotowym pozycja nie wykazała żadnych zmian.

2.8.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Spółka nie posiadała w danym roku obrotowym długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach.

2.9 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów.

2.10 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek

Należności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	do roku	powyżej roku	odsetki	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	99 223,50	-	-	-	-	-	99 223,50
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	99 223,50	-	-	-	-	-	99 223,50
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	1 111 104,53	-	-	-	-	-	1 111 104,53
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-

Netto w bilansie	1 111 104,53	-	-	-	-	-	1 111 104,53
------------------	--------------	---	---	---	---	---	--------------

2.11 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

W danym roku obrotowym nie wystąpiły należności z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych lub innych tytułów publicznoprawnych.

2.12 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli

Tabela: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Inne należności	-	3 868,31	-	3 868,31
należności z tytułu wpłaconych kaucji	-	3 678,79	-	3 678,79
rozliczenia z tytułu zaliczek na poczet wydatków służ- bowych	-	189,52	-	189,52
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	-	3 868,31	-	3 868,31

2.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Różnica między wartością otrzymanych finanso- wych składników aktywów a zobowiązaniem za- płaty za nie, w tym	-	-	-	-
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
- licencja SAPCLOUD FOR SALES	-	20 124,00	5 031,00	15 093,00
- koszty usług marketingowych	100 000,00	-	100 000,00	0,00
Razem	100 000,00	20 124,00	105 031,00	15 093,00

W pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych wykazano następujące pozycje:

- rozliczenie kosztów zakupu i użytkowania licencji na oprogramowanie SAPCLUD for SALES obejmujących okres od 30.09.2016 r. do 30.09.2017 r.
- rozliczenie kosztów usług marketingowych, które dotyczyły 2016 r. i zostały bilansowo rozpoznane w bieżącym okresie.

2.14 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Na dzień 31.12.2016 należne wpłaty na kapitały nie wystąpiły.

2.15 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba udziałów/akcji	z tego: zwykłych	z tego: uprzywilejowanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość
AKCJE SERII A	1 000 000	100 000	-	1.74%	100 000,00
AKCJE SERII B - IMIENNE	5 600 000	-	5 600 000	97.22%	560 000,00
AKCJE SERII C	60 000	60 000	-	1.04%	6 000,00
Razem	6 660 000	160 000	5 600 000	100 %	666 000,00

Akcje serii B uprzywilejowane w ten sposób, iż na każdą z nich przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

2.16 Kapitał zapasowy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli

Tabela: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	4 223 108,70
Zwiększenia:	40 168,65
– z zysku z lat poprzednich	40 168,65
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 31.12.2016	4 263 277,35

2.17 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

W danym roku obrotowym kapitał z aktualizacji wyceny nie wystąpił.

2.18 Kapitał rezerwowy

W danym roku obrotowym w Spółce nie wystąpił kapitał rezerwowy.

2.19 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły w Spółce odpisy z zysku netto.

2.20 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

W okresie sprawozdawczym zawiązano rezerwy na:

1. Koszty podwykonawców wykonanych w 2016 r., a zafakturowanych w 2017 r. usług konsultacji IT w kwocie 831 742,50 zł.
2. Koszty sporządzenia sprawozdania finansowego i jego badania w kwocie 11 000,00 zł.
3. Koszty usług informatycznych w kwocie 1406,25 zł

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 powyższe rezerwy prezentuje się w jako zobowiązanie wobec dostawców z tytułu dostaw i usług.

2.21 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.21.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	wynik finansowy	kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Razem
Stan na 31.12.2015	-	-	-
- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Stan na 31.12.2016	99 193,30	-	99 193,30
- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z bilansowego rozpoznania przychodów zafakturowanych w 2017 r. a dotyczących roku 2016 w wysokości 522 070,00

2.21.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	wynik finansowy	kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Razem
Stan na 31.12.2015	-	-	-
- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Stan na 31.12.2016	179 388,27	-	179 388,27
- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z zawiązanych rezerw:

- aktywo z tyt. rezerwy na usługi konsultingowe - 158 031,08 zł
- aktywo z tyt. kosztów usług marketingowych dotyczących 2016 r. rozpoznanych bilansowo w 2016 r. a podatkowo w 2017 r. - 19 000,00 zł
- aktywo z tyt. rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego – 2 090,00 zł
- inne - 267,19 zł

2.22 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

2.23 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2016
Do 90 dni	-	-	1 102 249,07	1 102 249,07
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	1 102 249,07	1 102 249,07

2.24 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania wekslowe - bilansowe.

2.25 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania wekslowe - pozabilansowe.

2.26 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

2.27 Zobowiązania warunkowe

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

2.28 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016
1	zobowiązanie z tyt. podatku od wartości dodanej (VAT)	63 219,53
2	zobowiązania z tyt. podatku dochodowego osób prawnych (CIT)	9 300,89
3	zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)	1 806,00
4	zobowiązania z tyt. składek na ubezpieczenia społeczne (ZUS)	3 134,07
	Razem	77 460,49

2.29 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Na dzień bilansowy nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe bierne.

2.30 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Kraj	Za rok 2015			Kraj	Za rok 2016		
		Unia	Eksport	Razem		Unia	Eksport	Razem
Sprzedaż na terytorium kraju	817 422,02	-	-	817 422,02	2 937 895,56	-	-	2 937 895,56
Razem	817 422,02	-	-	817 422,02	2 937 895,56	-	-	2 937 895,56

2.31 Pozostałe przychody operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	35 539,52
Refaktura kosztów podróży	121,64	8 235,94
Razem	121,64	43 775,46

2.32 Pozostałe koszty operacyjne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Zaokrąglenia z tyt. podatków	0,29	-
Re-fakturowane koszty podwykonawców związane z realizacją zlecenia	-	18 163,45
Odsetki	-	15,00
Razem	0,29	18 178,45

2.33 Przychody finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
Odsetki od środków na rachunkach bankowych / lokatach	605,72	-
Zysk ze zbycia inwestycji	1 044,13	-
Prowizje odsetki od pożyczek udzielonych	-	243,63
Razem	1 649,85	242,63

2.34 Koszty finansowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Za rok 2015	Za rok 2016
------------------	-------------	-------------

Prowizje od pożyczek otrzymanych	-	170,10
Zrealizowane różnice kursowe	-	300,57
Razem	-	470,67

2.35 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela : Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
Wynik finansowy - bilansowy brutto za rok obrotowy	- 317 553,86
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
Przychody wpływające na wynik finansowy brutto roku obrotowego przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	522 070,00
	522 070,00
Przychody podatkowe nieujęte w księgach rachunkowych a wpływające na wynik brutto roku obrotowego (+)	-
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	1 389,23
koszty reprezentacji	1 389,23
Koszty wpływające na wynik brutto roku obrotowego, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	942 742,50
koszty usług konsultingowych IT	831 742,50
koszty usług marketingowych	100 000,00
rezerwa na opracowanie sprawozdania finansowego	2 500,00
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8 500,00
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	-
Inne korekty (wstawić właściwy znak przy wartości)	-
Dochód podatkowy	104 507,87
Darowizny uznane wg przepisów podatkowych (-)	-
Koszty z lat poprzednich do rozliczenia w roku bieżącym (-)	-
Inne korekty (wstawić właściwy znak + lub -)	-
Podstawa opodatkowania	104 507,87
Stawka podatkowa	19.00%
Podatek dochodowy za rok obrotowy	19 856,00

2.36 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	31.12.2015			31.12.2016		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	-	1	1	1	2	3
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	0	1	1	1	2	3
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.37 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli.

Tabela: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku, oraz wypłacone odsetki od pożyczek, wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za rok 2015	Za rok 2016	Za rok 2015	Za rok 2016	Za rok 2015	Za rok 2016
Zarząd	-	-	-	170,10	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	170,10	-	-

W danych roku obrotowym wypłacono 170,10 zł tytułem prowizji od otrzymanych pożyczek od członków Zarządu Spółki.

2.38 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli .

Tabela: Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Warunki świadczenia (data udzielenia, termin spłaty, oprocentowanie)	Stan na 31.12.2015	Udzielone w roku 2016	Kwota spłacona	Kwota		Stan na 31.12.2016
				odpisana lub umorzona		
Pożyczka krótkoterminowa z dn. 02.12.2016 r data spłaty: 31.12.2016 r. oprocentowanie: 6%	-	4 000,00	4 000,00	-		0,00
Razem	-	4 000,00	4 000,00	-		-

Wskazana w powyższej tabeli pożyczka udzielona została członkowi Zarządu Spółki.

2.39 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W danym roku obrotowym Spółka nie zaciągała zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

2.40 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

2.41 Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli .

Tabela: Wszelkie wynagrodzenia otrzymane przez audytora

Wyszczególnienie	Wartość
Badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	8 500,00
Inne usługi poświadczające i atestacyjne	-
Doradztwo podatkowe	-
Pozostałe usługi	-
Razem	8 500,00

2.42 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

W 2016 r. wyniku otrzymania po dniu bilansowym faktury zaliczkowej wystawionej w 2015 r. do zapłaconej w 2015 r. zaliczki na poczet usług marketingowych wykonanych w 2016 r. dokonano korekty na 31.12.2015 r. pozycji Bilansu A.II.2.a Należności krótkoterminowe (in minus 100 000,00 zł) na rzecz pozycji A.IV Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (in plus 100 000,00) – koszty usług marketingowych objęte zaliczką dotyczyły i były w pełni zrealizowane w 2016 r.

Nazwa jednostki	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2015 przed korektą	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2015 po korekcie	Zmiana
Lukardi S.A.	342 673,15	242 673,15	- 100 000,00

Nazwa jednostki	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2015 przed korektą	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2015 po korekcie	Zmiana
Lukardi S.A.	0,00	100 000	100 000,00

2.43 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

W danym roku obrotowym Spółka nie dokonywała zamian zasad polityki rachunkowości.

2.44 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Dnia 22.12.2016 r. na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie polecenia Spółki z jednostką powiązaną SAPpeers Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 r. w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Ze względu na fakt, iż Spółka przejmująca posiadała 100% udziałów Spółki przejmowanej połączenie zostało przeprowadzone według uproszczonej procedury zgodnie z treścią art. 516 par. 6 Kodeksu Spółek Handlowych i jednocześnie metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c Ustawy. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28.02.2017 r.

2.45 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Elementy sprawozdania finansowego	Dane sprawozdawcze	Dane porównawcze
Bilans	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Rachunek zysków i strat	od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Od 01.01.2015 do 31.12.2015r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

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

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty w kwocie - 257 160,89 z zysków lat następnych.

2.47 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Na dzień bilansowy Spółka posiadała 100 % udziałów w Spółce zależnej Sappeers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Koszykowej 54 wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000490297. Wynik finansowy netto Spółki zależnej za rok 2016 wyniósł 83 054,84 zł.

2.48 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Na dzień bilansowy nie występowały Spółki zależne nieobjęte konsolidacją,

2.49 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka nie dokonała połączeń metodą nabycia lub łączenia udziałów.

2.50 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Na dzień bilansowy Zarząd nie dostrzega zagrożeń dla kontynuowania działalności.

2.51 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W danym roku obrotowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

2.52 Informacja o działalności zaniechanej

W danym roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

2.53 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

W danym roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych.

2.54 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Na dzień bilansowy Spółka posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym: 1 354,05 PLN.

2.55 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

2.56 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W danym roku obrotowym Spółka nie zawierała z jednostkami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

2.57 Informacje w zakresie zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego

Elementy sprawozdania finansowego	Dane sprawozdawcze	Dane porównawcze
Bilans	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Rachunek zysków i strat	od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Od 01.01.2015 do 31.12.2015r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

2.58 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.59 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zaangażowanie w kapitale w poniższych podmiotach:

- SAPPEERS Sp. z o.o. ul. Koszykowa 54 00-675 Warszawa KRS 0000490297, Udział 100% z kapitałem zakładowym 5000,00 zł.

2.60 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

2.60.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała akcji własnych.

2.60.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone

W roku obrotowym nie dokonano umorzenia lub zbycia akcji własnych.

2.60.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka nie posiadała udziałów, akcji własnych zatrzymanych na koniec okresu.

2.61 Inne istotne informacje


Główna Księgowa
mgr Anna Włodarczak

PROKOST CONSULTING Sp. z o.o.
ul. K. Szymanowskiego 4 lok. 1A
03-477 Warszawa
NIP 1432878763 REGON 147361557
KRS 0000519158
której powierzono prowadzenie spraw
Warszawa, 31 maja 2017 r.



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