

MODE SPÓŁKA AKCYJNA

80-534 GDAŃSK, UL. STAROWIEJSKA 67

NIP: 9571029651 REGON: 220906517

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

OD 1.01.2014 DO 31.12.2014

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OSOBA ODPOWIEDZIALNA ZA PROWADZENIE
KSIĄG RACHUNKOWYCH:

IZABELLA ROCHOWICZ

BENEFIT GROUP SP. Z O.O.
UL. ŚWIĘTOJAŃSKA 55/11
81-391 GDYNIA

ZARZĄD:

MIKOŁAJ BATOR – PREZES ZARZĄDU

1.....

RAFAL STEPIUK – CZŁONEK ZARZĄDU

2.....

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego:
Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – art.45 ust 2 (Dz.U. Nr 121, poz.591).

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje o Spółce

1. Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku jako MODE Sp. z o.o.

W roku 2011 miało miejsce przekształcenie Spółki z Mode Sp. z o.o. na spółkę akcyjną. Akt założycielski Spółki akcyjnej sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Cezarego Pietrasika w Gdańsku, w dniu 20 czerwca 2011 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 4099/2011. W dniu 16 sierpnia 2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000393095.

2. Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Starowiejskiej 67, kod pocztowy 80-534.
3. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 9571029651. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 220906517.
4. Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 1 182 643,60 zł i składał się z 5 913 218 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.
5. W roku obrotowym, podstawową działalnością Spółki była:
Produkcja i sprzedaż wysokiej jakości nowatorskich urządzeń służących do automatycznego generowania fotografii produktów i ich prezentacji 360°.

II. Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

III. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014.

IV. Spółka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe.

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności, które mogą wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

VI. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

VII. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

VIII. Ważniejsze zasady rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, w zależności od kwalifikacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, amortyzowane są od 15 do 60 miesięcy. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

SK

SK

SK

2. Zapasy

Materiały – na dzień nabycia wycenia się w cenie nabycia art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy. Na dzień bilansowy materiały wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Produkcja w toku – wyceniana jest w wysokości kosztów wytworzenia, na dzień bilansowy w cenach nie wyższych od cen ich sprzedaży netto art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Wyroby gotowe – wycenia się w koszcie wytworzenia zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy. Na dzień bilansowy wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia, jednak w cenach nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy.

Towary – są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

3. Należności i zobowiązania

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

W ciągu roku rozchód środków pieniężnych z rachunków walutowych wycenia się w według metody FIFO.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

6. Kapitały

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisu z czystego zysku rocznego spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się nadwyżkę pomiędzy ceną emisyjną a nominalną akcji.

7. Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

SK

AD

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

9. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

10. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu dotacji, dotyczące kosztów poniesionych, ujmuje się zgodnie z zasadą współmierności w momencie ich przyznania.

Zmiany w zakresie metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca.

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Izabella Rochowicz


.....
(podpis)

Zarząd:
Mikołaj Bator – Prezes Zarządu


.....
(podpis)

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu


.....
(podpis)

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014

AKTYWA	STAN NA		PASYWA	STAN NA	
	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.		31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
A. AKTYWA TRWAŁE					
1. Wartości niematerialne i prawne	391 369,26	171 828,35	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
1. Koszty amortyzacji prac rozwojowych	290 370,26	75 746,75	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 236 633,97	880 327,31
2. Wartości firm	273 348,23	19 413,42	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowego (wartość ujemna)	1 182 643,60	1 182 613,60
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 022,01	56 333,33	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 778,76	3 778,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	56 879,64	36 175,84	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
1. Środki trwałe	56 879,64	56 175,84	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	303 895,05	693 347,61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	356 106,66	387 432,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 856,49	5 393,42	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
d) środki transportu	35 023,15	49 032,42	X. Zysk (strata) netto	-	-
e) inne środki trwałe	-	1 750,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	703 639,72	269 321,95
2. Środki trwałe w budowie	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 344,40	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
III. Należności długoterminowe			- długoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	- krótkoterminowa	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	3. Pozostałe rezerwy	26 344,40	-
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	26 344,40	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	31 391,84	41 685,09
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	31 391,84	41 685,09
- udziały lub akcje	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	31 391,84	41 685,09
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	d) inne	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	236 977,97	216 743,33
- udziały lub akcje	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	b) inne	-	-
- udziały lub akcje	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	236 977,97	216 743,33
- inne papiery wartościowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	10 362,67	9 620,98
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 119,36	39 905,76	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	30 921,82	79 203,13
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 119,36	39 905,76	- do 12 miesięcy	89 921,82	79 203,13
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 578 904,43	978 020,91	e) udziały otrzymane na dostawy	-	-
I. Zapasy	339 052,71	129 679,09	f) zobowiązania roczkowe	-	0,32
1. Materiały	215 485,72	42 469,81	g) z tytułu podatków, dostaw, ud. ubezpieczeń i innych świadczeń	56 641,43	35 174,29
2. Półprodukty i produkty w toku	7 248,72	28 815,78	h) z tytułu wynagrodzeń	30 294,55	60 598,79
3. Produkty gotowe	87 534,70	20 074,15	i) inne	49 757,30	11 348,19
4. Towary	21 663,39	38 319,35	IV. Fundusze specjalne	-	-
5. Zaliczki na dostawy	102,18	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	408 925,51	10 891,33
II. Należności krótkoterminowe	373 672,13	192 269,36	1. Ujemna wartość firmy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	408 925,51	10 891,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	- długoterminowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowe	408 925,51	10 891,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) inne	-	-			
2. Należności od pozostałych jednostek	373 672,13	192 269,36			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	198 569,84	169 910,69			
- do 12 miesięcy	198 569,84	169 910,69			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dostaw, ud. ubezpieczeń społecznych i świadczeń oraz innych świadczeń	60 126,33	9 689,03			
c) inne	114 975,96	12 669,64			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	350 917,31	588 878,84			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	350 917,31	588 878,84			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	371 077,64			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	371 077,64			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	350 917,31	217 801,20			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	350 917,31	217 801,20			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	322 262,28	67 193,62			
AKTYWA RAZEM	1 940 273,69	1 149 849,26	PASYWA RAZEM	1 940 273,69	1 149 849,26

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
 Izabella Rochowicz

Zarząd:
 Mikołaj Bator – Prezes Zarządu

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu

M. Rochowicz
 (podpis)

Izabella Rochowicz
 (podpis)

Rafał Stepiuk
 (podpis)

Rachunek zysków i strat
 wariant porównawczy
 za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.


TREŚĆ	Dane wg stanu za okres	
	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 800 478,57	2 888 313,93
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 919 864,71	2 704 335,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	500 477,94	24 956,59
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	292 969,50	72 999,66
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	87 166,42	86 442,38
B. Koszty działalności operacyjnej	3 636 145,80	2 365 967,86
I. Amortyzacja	126 528,78	134 525,49
II. Zużycie materiałów i energii	669 172,84	687 904,85
III. Usługi obce	1 164 531,25	320 262,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 343,33	6 987,71
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	990 205,20	658 551,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 402,89	100 687,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	451 273,07	386 859,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 688,44	70 188,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	164 332,77	522 346,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	303 120,00	5 251,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	295 745,28	-
III. Inne przychody operacyjne	7 374,72	5 251,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 396,79	29 826,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	9 396,79	29 826,21
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	458 055,98	497 771,76
G. Przychody finansowe	5 082,02	4 085,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	4 120,50	4 085,64
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	961,52	-
H. Koszty finansowe	9 806,94	13 009,59
I. Odsetki, w tym:	4 661,93	5 189,31
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	5 145,01	7 820,28
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	453 331,06	488 847,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	453 331,06	488 847,81
L. Podatek dochodowy	97 224,40	51 781,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	49 614,25
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	356 106,66	387 452,56

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
 Izabella Rochowicz

Zarząd:
 Mikołaj Bator – Prezes Zarządu

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu


 (podpis)


 (podpis)


 (podpis)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

TREŚĆ	Dane wg stanu za okres	
	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	880 527,31	540 125,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	880 527,31	540 125,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- wydatki na udziały (emisja akcji)	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (funduszu) podstawowy na koniec okresu	1 182 643,60	1 182 643,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 778,76	3 778,76
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 778,76	3 778,76
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	305 895,05	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	387 452,56	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	387 452,56	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	387 452,56	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	693 347,61	646 296,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	693 347,61	47 050,90
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
- przeznaczenia zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	387 452,56	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	387 452,56	693 347,61
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	305 895,05	693 347,61
8. Wynik netto	356 106,66	387 452,56
a) zysk netto	356 106,66	387 452,56
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 236 633,97	880 527,31
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	1 236 633,97	880 527,31

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Izabella Rochowicz

Zarząd:

Mikołaj Bator – Prezes Zarządu

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu

M. Rochowicz
 (podpis)

M. Bator
 (podpis)

R. Stepiuk
 (podpis)

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

(podpis)

TREŚĆ	Dane wg stanu za okres	
	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	356 106,66	387 452,56
II. Korekty razem	394 797,55	182 844,58
1. Amortyzacja	126 528,78	134 525,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	89,28	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 428,60	4 990,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	26 344,40	376,93
6. Zmiana stanu zapasów	208 137,85	43 981,01
7. Zmiana stanu należności	181 402,77	52 087,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 490,75	95 426,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	148 790,00	3 633,23
10. Inne korekty	33 348,74	47 050,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	38 690,89	570 297,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w jednostkach pozostałych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	787 294,73	62 035,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	787 294,73	62 035,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w jednostkach pozostałych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	787 294,73	62 035,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	602 093,53	
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	602 093,53	
II. Wydatki	13 980,16	13 689,77
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	9 551,56	8 549,16
8. Odsetki	4 428,60	4 990,61
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	588 113,37	13 689,77
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	237 872,25	494 571,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	237 961,53	494 571,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	89,28	
F. Środki pieniężne na początek okresu	588 878,84	94 307,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	351 006,59	588 878,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
 Izabella Rochowicz

Izabella Rochowicz
 (podpis)

Zarząd:
 Mikołaj Bator – Prezes Zarządu

Mikołaj Bator
 (podpis)

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu

Rafał Stepiuk
 (podpis)

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31-12-2014.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
koszty zakończonych prac rozwojowych	58 240,26	295 012,93	-	353 253,19
- przekwalifikowanie z nakładów 2014		235 379,11		
- przekwalifikowanie z nakładów 2013		59 633,82		
wartość firmy				
inne wartości niematerialne i prawne	353 600,00	22 696,00	-	376 296,00
- nabycie		22 696,00		
Razem	411 840,26	317 708,93	-	729 549,19

Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych

	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
grunty własne	-	-	-	-
budynki i budowle	-	-	-	-
urządzenia techniczne i maszyny	16 887,72	32 433,15	-	49 320,87
- przekwalifikowanie		14 030,22		
- nabycie		18 382,93		
środki transportu	70 046,31	-	-	70 046,31
pozostałe środki trwałe	29 594,91	-	8 285,99	21 308,92
- przekwalifikowanie			8 285,99	
Środki trwałe, razem	116 528,94	32 433,15	8 285,99	140 676,10

Tabela 3. Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2014
koszty zakończonych prac rozwojowych	38 826,84	-	-	41 078,10	79 904,94
wartość firmy	-	-	-	-	-
inne wartości niematerialne i prawne	297 266,67	-	-	62 007,32	359 273,99
Razem	336 093,51	-	-	103 085,42	439 178,93

Tabela 4. Szczegółowy zakres zmian umorzenia majątku trwałego

	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31.12.2014
grunty własne	-	-	-	-	-
budynki i budowle	-	-	-	-	-
urządzenia techniczne i maszyny	11 494,30	8 285,99	-	7 684,09	27 464,38
- przekwalifikowanie		8 285,99			
środki transportu	21 013,89	-	-	14 009,27	35 023,16
pozostałe środki trwałe	27 844,91	-	8 285,99	1 750,00	21 308,92
- przekwalifikowanie			8 285,99		
Razem	60 353,10	8 285,99	8 285,99	23 443,36	83 796,46

Spółka nie posiada należności długoterminowych ani inwestycji długoterminowych.

2. Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na dzień bilansowy Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 0006044/2010/OPER/GDAC z dnia 22.11.2010 samochód Fiat Doblo. Środek ten nie jest zaliczony do aktywów trwałych, gdyż umowa leasingu została zawarta w okresie kiedy Spółka nie podlegała obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego a różnica spowodowana dalszą kwalifikacją dla celów bilansowych umowy leasingu jako operacyjnego nie zniekształcała istotnie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki. Data zakończenia umowy to 6.12.2015 rok.

Na moment bilansowy funkcjonuje umowa najmu pomieszczeń biurowych, produkcyjnych i magazynowych - Gdańsk, ul. Starowiejska 67 od dnia 02.08.2010 r.

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

SK

GA
B

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi 1 182 643,60 zł i dzieli się na 5 850 000 nieuprzywilejowanych akcji serii A oraz 63 218 nieuprzywilejowanych akcji serii B po 0,20 zł każda

Tabela 5. Dane o strukturze kapitału

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość 1 akcji	Wartość udziału w kapitale podstawowym	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale akcyjnym spółki
Leszek Tadeusz Mazur	747 398	0,20 zł	149 479,60	12,64%
Agencja Rozwoju Pomorza S.A.	1 650 000	0,20 zł	330 000,00	27,90%
Setanta S.A.	1 552 604	0,20 zł	310 520,80	26,26%
Kunicki Ryszard	580 000	0,20 zł	116 000,00	9,81%
ABCUS Sp. z o.o.	580 000	0,20 zł	116 000,00	9,81%
Pozostali Akcjonariusze	803 216	0,20 zł	160 643,20	13,58%

6. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
7. Zysk netto w wysokości 356 106,66 zł. proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz kapitał zapasowy.
8. Spółka utworzyła rezerwy na niewymagalne zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i ZUS.

Tabela 6. Rezerwy i ich wykorzystanie.

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na zobowiązanie wobec US z tytułu pdof	-	10 234,58	-	-	10 234,58
Rezerwa na zobowiązanie wobec ZUS	-	15 902,40	-	-	15 902,40
Rezerwy razem	-	26 344,40	-	-	26 344,40

Spółka utworzyła rezerwę i aktywa na odroczony podatek dochodowy.

Tabela 7. Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy.

	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Rezerwy wpływające na wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa odniesione na wynik finansowy	39 905,76	14 119,36	39 905,76	14 119,36
Wpływ na wynik finansowy	39 905,76	14 119,36	- 39 905,76	- 25 786,40

9. W roku 2014 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

Tabela 8. Należności i ich aktualizacja

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne (spisanie należności)	stan na koniec roku obrotowego	
1. Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Jednostek pozostałych	435,46	-	-	435,46	-	373 672,13
a) z tytułu dostaw i usług	435,46	-	-	435,46	-	198 569,84
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	60 126,33
c) inne	-	-	-	-	-	114 975,96
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	0,00
Razem	435,46	0	0	435,46	0	373 672,13

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności						Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat			
	31.12.13 r.	31.12.14 r.	31.12.13 r.	31.12.14 r.	31.12.13 r.	31.12.14 r.	31.12.13 r.	31.12.14 r.
1. Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Jednostek pozostałych	216 745,38	236 977,97	41 685,09	31 391,84	0,00	0,00	258 430,47	268 369,81
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	9 620,98	10 362,67	41 685,09	31 391,84	-	-	51 306,07	41 754,51
d) z tytułu dostaw i usług	79 703,13	89 921,82	-	-	-	-	79 703,13	89 921,82
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 174,29	56 641,43	-	-	-	-	55 174,29	56 641,43
h) z tytułu wynagrodzeń	60 698,79	30 294,55	-	-	-	-	60 698,79	30 294,55
d) inne	11 548,19	49 757,50	-	-	-	-	11 548,19	49 757,50
Razem	216 745,38	236 977,97	41 685,09	31 391,84	0,00	0,00	258 430,47	268 369,81

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 10. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Treść	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	522 262,28
<i>Koszty prac rozwojowych</i>	510 314,69
<i>Koszty zafakturowane w roku 2014 w części przypadającej na rok 2015 (polis ubezpieczeniowych, rocznych licencji, domen i hostingów)</i>	5 947,59
Razem	522 262,28

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Spółka posiada zawarte 2 umowy leasingowe. Jedna z nich wykazane w bilansie jako inne zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 41 754,51 zł., która jest zabezpieczona wekslem własnym in blanco.

Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki, stan na koniec roku obrotowego

	Wysokość zobowiązania	Wartość księgowa zabezpieczonych aktywów	Rodzaj zabezpieczenia
Umowa leasingu operacyjnego w księgach wykazane zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ust. 6 rach.	41 754,51	35 023,16	<ul style="list-style-type: none"> • weksel in blanco i szt. z tyt. zawartej umowy • własność finansującego • cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

Oprócz powyższego, Spółka wystawiła weksel in blanco do umowy leasingu operacyjnego zawartej w roku 2010. Wysokość zobowiązań z tytułu w/w umów wynosi 18 124,34 zł. Aktywa te nie stanowią majątku amortyzowanego przez Spółkę. Natomiast w przypadku gdyby aktywa te stanowiły środki trwale Spółki ich wartość księgowa wynosiłaby 8 042,62 zł.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1-01-2014 DO 31-12-2014.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto z sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Tabela 12. Struktura sprzedaży.

Rodzaj sprzedaży	Przychody ze sprzedaży na terytorium kraju	Przychody ze sprzedaży na terytorium UE	Przychody ze sprzedaży poza terytorium UE	Razem	Struktura rzeczowa
Towary	20 596,67	25 680,68	40 889,07	87 166,42	3%
Produkty	527 393,83	1 296 354,69	679 376,10	2 503 034,62	83%
Usługi	302 383,82	49 933,50	64 512,77	416 830,09	14%
Razem	850 284,32	1 371 968,87	784 777,94	3 007 031,13	100%
Struktura terytorialna	28%	46%	26%	100%	

2. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwale.
3. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

4. Spółka nie zaniechała w roku obrotowym żadnej działalności i nie przewiduje zaniechania w roku przyszłym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Tabela 13. Przejście od wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania

Treść	Korekta wyniku	Dane za rok obrotowy
Przychody księgowo		3 608 202,59
Koszty księgowo		3 154 871,53
Wynik brutto księgowy		453 331,06
Przychody niepodatkowe		296 933,75
Dotacje	(-)	295 745,28
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		1 188,47
Przychody doliczone statystycznie		0,00
Odsetki naliczone w poprzednich okresach a otrzymane w okresie bieżącym	(+)	0,00
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		448 578,44
Amortyzacja NKUP		74 723,72
Wynagrodzenie członków zarządu i UCP za 12/2014-zapłacone 01/2015		46 106,53
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w następnych okresach		16 966,50
Materiały NKUP		351,51
Usługi NKUP		238,29
VAT NKUP		83,49
Świadczenia NKUP		2 880,00
Podróże NKUP	(+)	2 313,12
Reprezentacja NKUP		3,69
Różnice kursowe bilansowe		0,99,89
Odsetki budżetowe i niezapłacone		225,00
PKO NKUP		4 552,57
Zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni		4 044,93
Koszty finansowane z dotacji		292 535,38
Przedawnione należności		2 912,96
Odsetki niezapłacone		0,26
Koszty doliczone statystycznie		67 786,91
Wynagrodzenie członków zarządu za 12/2013-zapłacone 01/2014		31 818,00
Składki ZUS dotyczące roku 2013 zapłacone w 2014		17 011,16
Zapłacone delegacje	(-)	4 380,01
Koszty leasingu 2014 rok		9 551,56
Odsetki z 2013 roku zapl. w 2014		14,43
Zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni z roku 2013		5 011,75
Wynik brutto podatkowy		537 188,84
Strata do odliczenia		161 201,19
Podstawa opodatkowania		375 987,65
Podatek dochodowy		71 438,00

6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. Spółka nie ponosiła nakładów na budowę środków trwałych.
8. Informacje dotyczące poniesionych w roku 2014 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz planowanych nakładów na rok 2015 zawiera poniższa tabela.

Tabela 14. Informacje dotyczące poniesionych i planowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	W roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	258 271,11	552 540
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	24 147,16	23 438
- w tym służące ochronie środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	-	-
- w tym służące ochronie środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

9. Spółka nie uzyskiwała zysków nadzwyczajnych ani nie poniosła strat nadzwyczajnych.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia bilansowego zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31

1 EUR	4,2623
1 USD	3,5072

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

1. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

[Handwritten signatures]

[Handwritten mark]

Tabela 15. Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	349 629,28	215 948,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych - lokaty	0,00	371 077,64
Środki pieniężne w kasie	1 288,03	1 852,22

- Przepływy są generowane głównie przez działalność inwestycyjną i finansową. Taka struktura przepływów wynika z finansowania wydatków inwestycyjnych w postaci prac badawczo rozwojowych wpływami z dotacji, które to wpływy generują dodatnie przepływy na działalności finansowej.
- Wyjaśnienie różnic między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

Tabela 16. Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Dane z bilansu	Dane w rachunku przepływów pieniężnych	Różnica	Wyjaśnienie przyczyny
Zmiana stanu środków pieniężnych	133 205,39	133 116,11	89,28	różnice kursowe od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych
Zmiana zapasów	- 202 373,62	- 208 137,85	5 764,23	Laptop przeniesiony z zapasów do aktywów trwałych
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 31 248,08	- 148 790,00	- 568 744,79	Wpływy z dotacji rozliczanych w czasie w roku ich udzielenia
			- 295 012,93	Wartość RMK przekięgowanych na WNIPI (prace rozwojowe)
			+ 746 215,80	Wartość nakładów poniesionych na prace rozwojowe w 2014 roku

IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I O NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIACH OSOBOWYCH.

- Spółka nie posiada żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które wywierałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- Spółka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- Kształtowanie się zatrudnienia w roku obrotowym.

W roku obrotowym Spółka zatrudniała średnio 14,33 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień bilansowy zatrudnienie wynosiło 15 osób.

- Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Tabela 17. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty
Zarządzających	230 004,62
Nadzorujących	2 404,80

- W 2014 roku nie udzielono członkom zarządu pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
- Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.
 - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – wysokość wynagrodzenia 4 000 zł. netto,
 - usługi pozostałe – wysokość wynagrodzenia 600 zł. netto.

V. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH UBIEGŁEGO ROKU I PO DNIU BILANSOWYM.

- W sprawozdaniu za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- Zmiany w zakresie polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca.

VI. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.

- Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.
- Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.
- Spółka nie posiada udziałów w żadnych innych jednostkach.

SK

B Yll

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

Nie są znane zarządowi żadne inne informacje niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Data sporządzenia: 02.06.2015

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Izabella Rochowicz

Zarząd:
Mikołaj Bator – Prezes Zarządu

Rafał Stepiuk – Członek Zarządu

Izabella Rochowicz

(podpis)

Mikołaj Bator

(podpis)

Rafał Stepiuk

(podpis)