



Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

**B2BPartner
Spółka Akcyjna**

Warszawa, dn. 29 maja 2015 roku

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
2. Bilans	10
3. Rachunek zysków i strat	14
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
5. Rachunek przepływów pieniężnych	19
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	21
7. Podpisy	33

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje o spółce

- a) Nazwa (firma): B2BPartner S.A.
- b) Siedziba: ul. Ciołka 13, 01-402 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności: działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów (46.18.Z)
- d) Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr 0000276128
- e) Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej sprawozdanie skonsolidowane: IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Rzymowskiego 53, 02-675 Warszawa

Firma B2BPartner S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego na czas nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. władzami spółki byli:

- Zarząd w składzie:

- Grzegorz Kobryń – Prezes Zarządu,

Rada Nadzorcza w składzie:

- Maciej Hazubski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Przyłęcki – Członek Rady Nadzorczej,
- Jan Maciej Trojanowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Rusiecki – Członek Rady Nadzorczej,

1.2. Niektóre stosowane metody wyceny

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

B2BPartner S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Bilans

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty 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.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

b) Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

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

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą 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.

f) Kapitał zakładowy

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

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwę z tytułu świadczeń pracowniczych tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, w szczególności na:

- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- rezerwy na urlopy.

h) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

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

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

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- 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 osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

j) 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 rezerw 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.

k) Rozliczenie wyniku finansowego

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

I) Zasady rozliczania dotacji

Wartość początkową środka trwałego sfinansowanego (w całości lub w części) z otrzymanej dotacji stanowi odpowiednio cena jego nabycia lub koszt wytworzenia - w zależności od tego czy środek ten został przez jednostkę zakupiony, czy wytworzony we własnym zakresie.

Ustalona cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego nie są pomniejszane o kwotę otrzymanej dotacji. Od tak ustalonej wartości początkowej środka trwałego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

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, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie 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. Do czasu przyjęcia do używania finansowanego z dotacji środka trwałego, dotacja ta stanowi w niezmienionej kwocie (tj. w wysokości, w jakiej wpłynęła na rachunek bankowy) przychód przyszłych okresów. Dopiero z chwilą oddania do używania środka trwałego sfinansowanego w całości lub w części tą dotacją i rozpoczęcia jego amortyzacji, następuje stopniowe jej odpisywanie, równolegle do amortyzacji, na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, to na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Niezależnie od źródeł sfinansowania środka trwałego (a więc także w przypadku środka trwałego sfinansowanego dotacją) od jego wartości początkowej dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Odpisy te odnoszone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to, że odpis amortyzacyjny środka trwałego w części sfinansowanej dotacją nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych, jednostka wyodrębniła z konta 40-0 "Amortyzacja" konta analityczne dotyczące odpisów amortyzacyjnych, które są uznawane i które nie są uznawane za koszty podatkowe.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży

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. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób,

natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje w z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

d) Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

1.3. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Zatrudnienie w grupach zawodowych firmy B2BPartner S.A. na 31.12.2014 roku: pracownicy – 5 osób.

Łączna kwota wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, na umowy cywilno-prawne oraz członków zarządu: 703 241,01 zł.

2. Bilans

AKTYWA		Nr Noty	31.12.2014	31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 665 280,83	4 476 946,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	6.1	4 040 609,11	3 701 267,89
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		4 040 609,11	1 857 275,25
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6.3, 6.29	0,00	1 843 992,64
II.	Rzeczowy majątek trwały		130 193,29	258 296,09
1.	Środki trwałe	6.2	130 193,29	163 026,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		3 540,42	0,02
d)	środki transportu		94 375,54	120 114,34
e)	inne środki trwałe		32 277,33	42 911,73
2.	Środki trwałe w budowie	6.29	0,00	95 270,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6.4, 6.9	411 789,43	411 789,43
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		411 789,43	411 789,43
a) w jednostkach powiązanych			411 789,43	411 789,43
	udziały lub akcje		411 789,43	411 789,43
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.16	82 689,00	105 593,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.18	82 689,00	105 593,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

AKTYWA (cd.)		Nr Noty	31.12.2014	31.12.2013
B.	AKTYWA OBROTOWE		3 052 880,40	7 468 507,36
I.	Zapasy	6.5	663 064,05	1 272 694,64
1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		663 064,05	1 272 694,64
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6.6, 6.7	2 070 681,95	4 765 568,02
1.	Należności od jednostek powiązanych		345 000,00	215,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		345 000,00	215,25
	do 12 miesięcy		345 000,00	215,25
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		1 725 681,95	4 765 352,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 543 766,35	4 325 452,07
	do 12 miesięcy		1 543 766,35	4 325 452,07
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		90 976,09	342 030,87
c)	inne		90 939,51	97 869,83
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		316 366,51	405 025,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.8	316 366,51	405 025,69
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		316 366,51	405 025,69
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		18 115,27	365 391,16
	inne środki pieniężne		298 251,24	39 634,53
	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.16	2 767,89	1 025 219,01
AKTYWA RAZEM			7 718 161,23	11 945 453,77

PASywa		Nr noty	31.12.2014	31.12.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.12	3 139 665,09	3 514 330,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.10, 6.11	1 509 000,00	1 509 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0	0
III.	Udziały (akcje) własne (-)		0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		2 569 836,83	2 569 836,83
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-564 506,52	-596 782,41
VIII.	Zysk (strata) netto	6.13	-374 665,22	32 275,89
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		0	0

PASYWA (cd.)		Nr noty	31.12.2014	31.12.2013
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 578 496,14	8 431 123,46
I.	Rezerwy na zobowiązania	6.16	24 911,97	26 542,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.18	13 100,00	14 731,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
	długoterminowa		0	0
	krótkoterminowa		0	0
3.	Pozostałe rezerwy		11 811,97	11 811,97
	długoterminowe		0	0
	krótkoterminowe		11 811,97	11 811,97
II.	Zobowiązania długoterminowe	6.14	0,00	76 918,98
1.	Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	76 918,98
	a) kredyty i pożyczki		0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
	d) inne		0,00	76 918,98
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6.15	3 689 831,55	7 638 303,01
1.	Wobec jednostek powiązanych		692 334,79	687 103,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 792,23	24 571,10
	do 12 miesięcy		4 792,23	24 571,10
	powyżej 12 miesięcy		0	0
	b) inne		687 542,56	662 532,87
2.	Wobec pozostałych jednostek		2 997 496,76	6 951 199,04
	a) kredyty i pożyczki		4 337,91	445 946,54
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 992 427,45	4 779 483,71
	do 12 miesięcy		1 992 427,45	4 779 483,71
	powyżej 12 miesięcy		0	0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
	f) zobowiązania wekslowe		0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		31 092,70	98 222,69
	h) z tytułu wynagrodzeń		23 036,26	36 631,46
	i) inne		946 602,44	1 590 914,64
3.	Fundusze specjalne		0	0
	ZFŚS		0	0
	inne fundusze		0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6.16	863 752,62	689 358,50
1.	Ujemna wartość firmy		0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		863 752,62	689 358,50
	długoterminowe		536 977,22	550 920,23
	krótkoterminowe		326 775,40	138 438,27
PASYWA RAZEM			7 718 161,23	11 945 453,77

3. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6.19	21 345 587,29	15 039 410,64
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 559 693,64	1 649 514,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		18 785 893,65	13 389 896,64
B. Koszty działalności operacyjnej		21 609 951,19	14 629 912,85
I. Amortyzacja	6.1, 6.2	544 673,06	321 229,20
II. Zużycie materiałów i energii		27 845,44	15 027,61
III. Usługi obce		3 394 020,16	2 295 731,64
IV. Podatki i opłaty,		24 531,73	40 029,40
- w tym podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		703 241,01	643 716,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		75 178,94	68 759,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 165 804,08	1 004 740,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		14 674 656,77	10 240 678,54
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-264 363,90	409 497,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		70 135,39	63 979,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	406,5
II. Dotacje		55 738,01	38 747,48
III. Inne przychody operacyjne		14 397,38	24 825,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		31 617,65	245 654,52
I. Zbycie niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	228 544,58
III. Inne koszty operacyjne		31 617,65	17 109,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-225 846,16	227 822,29

Rachunek zysków i strat (cd.)	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
G. Przychody finansowe		5 000,50	12 803,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- w tym od jednostek powiązanych		0	0
II. Odsetki		4 621,92	12 803,55
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	0,00	5 692,04
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	6.20	0	0
V. Inne		378,58	0
H. Koszty finansowe		132 546,56	168 320,95
I. Odsetki, w tym:		65 204,80	123 057,54
- w tym od jednostek powiązanych	6.20	40 496,21	24 554,65
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	6.9	0,00	32 906,26
IV. Inne		67 341,76	12 357,15
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-353 392,22	72 304,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-353 392,22	72 304,89
L. Podatek dochodowy w tym:	6.17, 6.18	21 273,00	40 029,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)		21 273,00	40 029,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0	0
ZYSK / STRATA NETTO		-374 665,22	32 275,89

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
I. Kapitał własny na początek okresu		3 514 330,31	3 482 054,42
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
Ia. Kapitał własny na początek okresu, po korektach		3 514 330,31	3 482 054,42
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		1 509 000,00	1 509 000,00
Zmiany kapitału podstawowego			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
- emisji akcji		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
- umorzenia akcji		0,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu		1 509 000,00	1 509 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu		0,00	0,00
Zmiany akcji własnych			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
Akcje własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		2 569 836,83	4 474 884,57
Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	-1 905 047,74
- pokrycia straty		0,00	-1 905 047,74
- pokrycia emisji akcji w ramach pracowniczego programu motywacyjnego		0,00	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		2 569 836,83	2 569 836,83
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenie z tytułu		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu		0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym (cd.)		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-564 506,52	-596 782,41
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-564 506,52	-596 782,41
	- zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-564 506,52	-596 782,41
	<i>a) zwiększenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie z tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00
	- rozliczenie ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-564 506,52	-596 782,41
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-564 506,52	-596 782,41
8.	Wynik netto	-374 665,22	32 275,89
	a) zysk netto	0,00	32 275,89
	b) strata netto	-374 665,22	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu	3 139 665,09	3 514 330,31
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 139 665,09	3 514 330,31

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-374 665,22	32 275,89
II.	Korekty razem:	1 585 203,72	1 226 033,22
1.	Amortyzacja	544 673,06	321 229,20
2.	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	127 546,06	122 611,14
4.	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	32 906,26
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 631,00	5 124,50
6.	Zmiana stanu zapasów	609 630,59	-913 131,29
7.	Zmiana stanu należności	2 694 886,07	-1 962 159,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 608 791,50	3 302 297,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 219 749,24	317 154,81
10.	Inne korekty	-858,80	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 210 538,50	1 258 309,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	221 185,13
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 130,14
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	7 130,14
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	7 130,14
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	214 054,99
II.	Wydatki	755 911,48	1 117 561,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	755 911,48	1 117 561,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-755 911,48	-896 376,81

Rachunek przepływów pieniężnych (cd.)		01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	446 855,65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	446 855,65
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		543 286,20	450 422,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		441 608,63	345 876,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		101 677,57	104 545,70
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-543 286,20	-3 566,85
D. Przepływy pieniężne netto razem		-88 659,18	358 365,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-88 659,18	358 365,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		405 025,69	46 660,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		316 366,51	405 025,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Nabycie	Przyjęcie do użytkowania	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 151 328,73	2 659 757,67	0,00	0,00	0,00	5 841 934,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 843 992,64	0,00	1 843 992,64	0,00	0,00	0,00
	Razem	4 995 321,37	2 659 757,67	1 843 992,64	0,00	0,00	5 841 934,56
Wartość umorzenia							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 294 053,48	507 271,97	0,00	0,00	1 801 325,45	4 040 609,11
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 294 053,48	507 271,97	0,00	0,00	1 801 325,45	4 040 609,11

6.2. Zmiany stanu wartości środków trwałych

Wartość brutto							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	79 151,65	4 568,29	0,00	0,00	0,00	83 719,94
4	środki transportu	128 693,94	0,00	0,00	0,00	0,00	128 693,94
5	inne środki trwałe	110 280,96	0,00	0,00	0,00	0,00	110 280,96
	Razem	318 126,55	4 568,29	0,00	0,00	0,00	322 694,84
Wartość umorzenia							
	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	79 151,63	1 027,89	0,00	0,00	80 179,52	3 540,42
4	środki transportu	8 579,60	25 738,80	0,00	0,00	34 318,40	94 375,54
5	inne środki trwałe	67 369,23	10 634,40	0,00	0,00	78 003,63	32 277,33
	Razem	155 100,46	37 401,09	0,00	0,00	192 501,55	130 193,29

6.3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2014	Planowane na rok następny
1.	Środki trwałe w budowie	95 270,00	0,00	95 270,00	90,00	0,00
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	95 270,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe aktywa niefinansowe	937 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zaliczki na wnip	937 260,00	0,00	937 260,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 032 530,00	95 270,00	0,00	0,00	0,00

6.4. Inwestycje długoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Zwiel- szenia	Zmniejs- zenia	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	411 789,43	0,00	0,00	411 789,43	0,00	411 789,43
a)	udziały lub akcje	411 789,43	0,00	0,00	411 789,43	0,00	411 789,43
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	411 789,43	0,00	0,00	411 789,43	0,00	411 789,43

6.5. Zapasy

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	1 272 694,64	663 064,05	0,00	663 064,05
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 272 694,64	663 064,05	0,00	663 064,05

6.6. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2014 roku

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2014
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	349 507,71	307 723,87	0,00	0,00	41 783,84
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	349 507,71	307 723,87	0,00	0,00	41 783,84
	-do 12 miesięcy	349 507,71	307 723,87	0,00	0,00	41 783,84
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	349 507,71	307 723,87	0,00	0,00	41 783,84

6.7. Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2014

	Wyszczególnienie	Wartość należności na 01.01.2014	Odpisy aktualizujące na 01.01.2014	Wartość należności na 31.12.2014	Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2014
1	Od jednostek powiązanych	215,25	0,00	345 000,00	0,00	345 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	215,25	0,00	345 000,00	0,00	345 000,00
	-do 12 miesięcy	215,25	0,00	345 000,00	0,00	345 000,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	4 765 352,77	0,00	1 725 681,95	0,00	1 725 681,95
a)	długoterminowe		0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 325 452,07	0,00	1 543 766,35	0,00	1 543 766,35
	-do 12 miesięcy	4 325 452,07	0,00	1 543 766,35	0,00	1 543 766,35
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	342 030,87	0,00	90 976,09	0,00	90 976,09
d)	inne	97 869,83	0,00	90 939,51	0,00	90 939,51
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 765 568,02	0,00	2 070 681,95	0,00	2 070 681,95

6.8. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	405 025,69	258 616,71	362 243,61	316 366,51	0,00	316 366,51
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	365 391,16	0,00	362 243,61	18 115,27	0,00	18 115,27
b)	inne środki pieniężne	39 634,53	258 616,71	0,00	298 251,24	0,00	298 251,24
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	405 025,69	258 616,71	362 243,61	316 366,51	0,00	316 366,51

6.9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów w 2014 roku

	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące	Wyjaśnienie przyczyn
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	nie dotyczy
b)	Rzeczowy majątek trwały	0,00	nie dotyczy
c)	Inwestycje długoterminowe	0,00	nie dotyczy
d)	Należności	41 783,84	należności handlowe przeterminowane powyżej 360 dni
e)	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	nie dotyczy
f)	Zapasy	0,00	nie dotyczy
g)	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	nie dotyczy
	RAZEM	41 783,84	41 783,84

6.10. Dane o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
"A"	Akcje na okaziciela	Brak	5 000 000,00	wkład pieniężny	09.03.2007
"B"	Akcje na okaziciela	Brak	5 000 000,00	wkład pieniężny	18.10.2007
"C"	Akcje na okaziciela	Brak	3 500 000,00	wkład pieniężny	07.03.2008
"D"	Akcje na okaziciela	Brak	740 000,00	wkład pieniężny	23.05.2008
"E"	Akcje na okaziciela	Brak	350 000,00	wkład pieniężny	23.04.2009
"F"	Akcje na okaziciela	Brak	500 000,00	z kapitału zapasowego	15.02.2012

6.11. Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2014

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
IQ VENTURE CAPITAL S.A R.L.	7 250 000	725 000	48,05%
XEVIN CONSULTING LIMITED	2 884 520	288 452	19,12%
St. Gallen Holdings Limited	854 400	85 440	5,66%
Imcom Network Media Limited	1 500 000	150 000	9,94%
POZOSTALI	2 601 080	260 108	17,24%
Razem	15 090 000	1 509 000,00	100,0%

6.12. Zmiany stanu kapitałów własnych

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2014
1	Kapitał podstawowy	1 509 000,00	0,00	0,00	0,00	1 509 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Akcje własne (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy	2 569 836,83	0,00	0,00	0,00	2 569 836,83
5	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wynik lat ubiegłych	-596 782,41	0,00		32 275,89	-564 506,52
8	Wynik roku bieżącego	32 275,89	0,00	-347 346,22	-32 275,89	-347 346,22
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 514 330,31	0,00	-347 346,22	0,00	3 166 984,09

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

	Wyszczególnienie	Kwota
I	Zysk / strata netto	-374 665,22
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	-374 665,22
1	pokrycie straty z kapitału zapasowego	-374 665,22
IV	Niepodzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

6.14. Podział zobowiązań długoterminowych

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014	a) powyżej 1 roku do 3 lat	b) powyżej 3 lat do 5 lat	c) powyżej 5 lat
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 918,98	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	76 918,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	76 918,98	0,00	0,00	0,00	0,00

6.15. Zobowiązania krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
1.	Wobec jednostek powiązanych	687 103,97	692 334,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	24 571,10	4 792,23
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	Inne	662 532,87	687 542,56
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 951 199,04	2 997 496,76
a)	kredyty i pożyczki	445 946,54	4 337,91
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4 779 483,71	1 992 427,45
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	98 222,69	31 092,70
i)	z tytułu wynagrodzeń	36 631,46	23 036,26
j)	Inne	1 590 914,64	946 602,44
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFŚS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	7 638 303,01	3 689 831,55

6.16. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2013	Wartość na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2014
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe									
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	133 213,00	0,00	27 620,00	105 593,00	105 593,00	0,00	22 904,00	82 689,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	5 247,28	30 848,16	919,79	35 175,65	35 175,65	20 716,38	53 124,14	2 767,89
a)	Ubezpieczenia	1 805,04	0,00	0,00	1 805,04	1 805,04	0,00	1 805,04	0,00
b)	Inne	3 442,24	30 848,16	919,79	33 370,61	33 370,61	20 716,38	51 319,10	2 767,89
c)	odsetki od leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	941 804,25	48 239,12	0,00	990 043,37	990 043,37	0,00	990 043,37	0,00
a)	rezerwa na przychody	941 804,25	32 738,94	974 543,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia	0,00	15 500,17	0,00	15 500,17	15 500,17	0,00	15 500,17	0,00
c)	prace rozwojowe	0,00	974 543,20	0,00	974 543,20	974 543,20	0,00	974 543,20	0,00
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe									
6.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 322,00	12 409,00	0,00	14 731,00	14 731,00	0,00	1 631	13 100,00
8.	Pozostałe rezerwy	19 096,47	0,00	7 284,50	11 811,97	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97
a)	rezerwa na niewykorzystane urlopy	19 096,47	0,00	7 284,50	11 811,97	11 811,97	0,00	0,00	11 811,97
b)	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe:	314 856,21	236 064,02	0,00	550 920,23	550 920,23	0,00	13 943,01	536 977,22
a)	Dotacja	314 856,21	236 064,02	0,00	550 920,23	550 920,23	0,00	13 943,01	536 977,22
9.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe:	6 800,00	131 638,27	0,00	138 438,27	138 438,27	188 337,13	0,00	326 775,40
a)	rezerwa na koszty	6 800,00	131 638,27	0,00	138 438,27	138 438,27	188 337,13	0,00	326 775,40

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

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk brutto	(353 392,22)
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	559 208,33
	Zużycie materiałów i energii	397,11
	Usługi obce	326 775,40
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów bierne	326 775,40
-	Czynsze	989,74
	Podatki i opłaty	52 891,70
	Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	82 504,70
	Amortyzacja	56 765,90
-	składniki aktywów sfinansowane z dotacji	25 738,80
-	leasing operacyjny podatkowo	5 681,32
	Pozostałe koszty rodzajowe	58 350,71
	Koszty finansowe	2 814,88
-	odsetki publiczno-prawne	0,00
-	odsetki leasing operacyjny podatkowo	55 535,83
-	odsetki naliczone	0,00
-	wycena papierów wartościowych	31 617,65
	Pozostałe koszty operacyjne	8 765,85
-	różnice inwentaryzacyjne – zapasy	0,00
-	zakończenie umów leasingu operacyjnego podatkowo	0,00
-	należności nieściągalne	22 851,80
-	Inne	38 747,48
3	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	0,00
-	wycena akcji metodą praw własności	0,00
-	zakończenie umów leasingu operacyjnego podatkowo	0,00
-	odsetki naliczone	38 747,48
-	rozliczenie dotacji	242 189,70
4	Koszty lat poprzednich	138 438,27
-	rozliczenie międzyokresowe kosztów bierne	72 130,66
-	wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	31 620,77
-	uregulowane odsetki naliczone	0,00
5	Przychody lat poprzecznych	0,00
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	(75 121,07)
7	Dochód	0,00
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-	rozliczenie strat podatkowych lat ubiegłych	(75 121,00)
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
10	Podatek dochodowy 19%	0,00

6.18. Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

	Wyszczególnienie	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2014	555 751,90	105 593,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	435 202,93	82 689,00
-	nie wypłacone świadczenia ZUS	7 768,73	1 476,00
-	Wynagrodzenia	45 122,97	8 573,00
-	rezerwy na usługi	323 755,40	62 087,00
-	niezapłacone odsetki od zobowiązań	13 163,42	2 501,00
-	wycena papierów wartościowych	0,00	0,00
-	odsetki od pożyczek	42 372,41	8 051,00
-	należności nieściągalne	0,00	0,00
-	rezerwy urlopowe	0,00	0,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2014	77 529,00	14 731,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	74 834,48	14 219,00
-	odsetki naliczone	0,00	0,00
-	rozwiązanie rezerwy urlopowej za 2013	19 096,47	3 629,00
-	przychody dotacja	0,00	0,00
-	inne	55 738,01	10 590,00

6.19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Według rodzaju działalności	
1	Przychody ze sprzedaży towarów	18 785 893,65
2	Przychody ze sprzedaży usług	2 559 693,64
	RAZEM	21 345 587,29
II.	Według miejsca sprzedaży	21 164 997,29
	w tym sprzedaż krajowa	180 590,00
	RAZEM	21 345 587,29

6.20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi w 2014 roku

	Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży	Przychody finansowe - odsetki	Przychody finansowe - wycena akcji	Koszty finansowe - odsetki	Opis
1	IQ Venture Capital s.a.r.l.				35 162,74	odsetki od otrzymanej pożyczki
2	Tylko Pracownicy S.A.					
3	Mobile Partner S.A.				5 333,47	odsetki od otrzymanej pożyczki
4						
	RAZEM	0,00	0,00		40 496,21	

6.21. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie wystąpiły

6.22. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	Zatrudnienie na 01.01.2014	Zatrudnienie na 31.12.2014
1	Pracownicy produkcyjni	0	0	0
2	Pracownicy handlowi	4	4	4
3	Pracownicy administracji	1	1	1
4	Pracownicy inni	3	3	3
	Razem	8	8	8

6.23. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

	Wyszczególnienie	Kwota pierwotna	Stan na 31.12.2014	Termin spłaty
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	0,00	0,00	nie dotyczy
	Razem	0,00	0,00	

6.24. Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2014
1	Organy zarządzające	208 345,62
2	Organy nadzorujące	0,00
	Razem	208 345,62

6.25. Informacje o podmiotach, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Spółka posiada akcje w podmiocie Tylko Pracownicy S.A., dające 25,38% udziału w kapitale oraz w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym.

6.26. Informacje o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia przewidzianego w art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Posiadane akcje Tylko Pracownicy S.A. wyceniane są natomiast metodą praw własności.

6.27. Informacje o przynależności do grupy kapitałowej

	Jednostka dominująca	Adres jednostki dominującej	Jednostka sporządzająca sprawozdanie skonsolidowane
1	IQ Partners S.A.	ul. Rzymowskiego 53, 02-675 Warszawa	IQ Partners S.A.

6.28. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wykonującego usługi na rzecz spółki

	Nazwa podmiotu	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie
1	WBS Audyt Sp. z o.o.	Przegląd pakietu konsolidacyjnego za pierwsze półrocze 2014 r.	5 000,00
2	WBS Audyt Sp. z o.o.	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2014 r.	8 000,00

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

Pozycja	Rodzaj transakcji	Kwota	Wyjaśnienie
.			Nie wystąpiły

6.30. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

6.31. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

6.32. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły

6.33. Informacja o mającym miejsce w trakcie roku obrotowego połączeniu spółek

Nie wystąpiły

6.34. Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

	Waluta	Kurs na dzień 31.12.2014
1	Dolar amerykański (USD)	3,5072
2	Euro (EUR)	4,2623

7. Podpisy

Podpisy Zarządu B2BPartner Spółka Akcyjna:

Grzegorz Kobryń
Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 29.05.2015 r.



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe:



Warszawa, dn. 29.05.2015 r.