

**OPINIA I RAPORT Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01-31.12.2015
InteliWISE Spółka Akcyjna**

Gdańsk, kwiecień - maj 2016

Spis treści:

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTELIWISE S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015R. DO 31.12.2015R.	5
I. CZĘŚĆ OGÓLNA	5
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	7
III. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ.....	14

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Akcjonariuszy InteliWISE Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ulicy Ursynowskiej 72

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego InteliWISE S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Ursynowskiej 72, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1.267.521,69 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r., wykazujący zysk netto w wysokości 136.886,03 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 726.298,08 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy 01.01.2015r. do 31.12.2015r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 74.534,24 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółki. Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej InteliWISE S.A. na dzień 31.12.2015r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Jednostka na podstawie art. 55 ustawy o rachunkowości jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z działalności InteliWISE S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

Zygmunt Cichocki wpisany do rejestru
biegłych rewidentów pod numerem 9896

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod
numerem 913:

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212

Gdańsk, 18 maja 2016r.

PREZES Zarządu

Jan Karoń

DORADCA Auditors Sp. z o.o.

ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk

tel.: (058) 553 81 58, tel./fax: (058) 558 13 94

NIP: 586-001-74-39

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTELIWISE S.A. za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa jednostki, forma prawna i adres siedziby:

InteliWISE Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Ursynowskiej 72.

Podstawowy przedmiot działalności:

Usługi informatyczne związane z oprogramowaniem.

Podstawa prawna działalności

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000297672 Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nr identyfikacji podatkowej (NIP): 5252323343

Nr rejestracji statystycznej (REGON): 140000046

Kapitały i akcjonariusze

Kapitał własny na dzień 31.12.2015 roku wynosi 1.037.252,30 zł.

Kapitał zakładowy wynosi 625.891,50 zł (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych 50/100) i dzieli się na 6.258.915 akcji po 0,10 zł każda.

Na dzień bilansowy głównym akcjonariuszem Spółki był Xanthippe Investments Limited, posiadający 42,16% wszystkich akcji.

Zarząd Spółki

Na dzień 31.12.2015 roku Zarząd jest jednoosobowy. Prezesem jest Marcin Strzałkowski. Z dniem 01.01.2015 roku Marek Trojanowicz zrezygnował z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Główny Księgowy

Księgi rachunkowe Spółki na podstawie umowy prowadzi Biuro Usług VIKING Sp. z o.o.

Zatrudnienie

W badanym roku średnie zatrudnienie wynosiło 11 osób.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy i sposobie podziału wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zbadane przez biegłego rewidenta Tomasza Szanel nr ew. 10931 występującego w imieniu Gdańskiej Grupy Audytorów Sp. z o.o. wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3385. Wydano opinię z objaśnieniem dotyczącym zagrożenia kontynuacji działalności i koniecznych działań z tym związanych. Spółka podjęła niezbędną uchwałę o kontynuacji działalności a przyczyny wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności w badanym okresie zostały usunięte.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 4/26.06.2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 czerwca 2015 roku. Postanowiono, że strata netto za 2014 rok w wysokości 57.472,77 zł zostanie pokryta z zysków lat następnych.

Zgodnie z prawem sprawozdanie finansowe wraz z wymaganymi załącznikami zostało przekazane do Sądu Rejestrowego (08.07.2015) i Urzędu Skarbowego (01.07.2015).

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 04.04.2016 roku przez DORADCA Auditors Sp. z o.o. - podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 913. W imieniu tego podmiotu badanie przeprowadził biegły rewident Zygmunt Cichocki nr ew. 9896. Wyboru podmiotu do badania dokonała Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą z dnia 11.03.2016 roku.

Badanie przeprowadzono w okresie od 27 kwietnia do 18 maja 2016 roku.

Podmiot uprawniony do badania oraz biegły rewident zachowali bezstronność i niezależność wobec badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

Nie wystąpiło ograniczenie badania. Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia. Przedłożono także oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W trakcie badania nie stwierdzono naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ciągłość bilansowa

Bilans zamknięcia na 31.12.2014 roku został prawidłowo przekształcony w bilans otwarcia 2015 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów nie ulegały zmianom. Ciągłość bilansowa została zachowana.

Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

1. Jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości spełniającą wymogi określone w ustawie o rachunkowości. Stosowane metody były zgodne z prawem oraz dostosowane do warunków i potrzeb Spółki.
2. Prowadzenie księgowości Jednostki oraz przechowywanie ksiąg odbywało się w jej siedzibie oraz siedzibie biura rachunkowego prowadzącego księgi Spółki.
3. Księgi spełniały wymóg zapewnienia zapisów w porządku systematycznym i chronologicznym. Stosowano kompletne i właściwe urządzenia księgowe do ewidencji analitycznej.
4. Udokumentowanie operacji gospodarczych było wystarczające. Przestrzegano zasady kompletności udokumentowania poszczególnych zapisów w księgach rachunkowych. Dokumenty przed zaksięgowaniem były poddawane kontroli formalno - rachunkowej i merytorycznej oraz dekretowane.
5. Ewidencja księgowa była prowadzona przy wykorzystaniu systemu informatycznego. Jednostka posiadała dokumentację eksploatacyjną systemu informatycznego. System finansowo księgowy umożliwiał sporządzanie niezbędnych zestawień ewidencyjnych. W Jednostce dokonywano na koniec każdego miesiąca utrwalenia danych będących przedmiotem przetwarzania. Zabezpieczenie fizyczne dostępu do użytkowania mikrokomputerów i przetwarzania danych było właściwe.

Kontrola wewnętrzna

1. Inwentaryzacja

Inwentaryzacją objęto wszystkie składniki majątku, których obowiązek inwentaryzacji wynikał z ustawy o rachunkowości. Dokumentacja i rozliczenie inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń pod względem merytorycznym ani formalnym.

2. Ocena kontroli wewnętrznej

W wyniku badania systemu kontroli wewnętrznej, w zakresie związanym ze sprawozdaniem finansowym, nie stwierdzono nieprawidłowości w działaniu tego systemu. Kontrola wewnętrzna funkcjonuje we wszystkich obszarach działalności mających wpływ na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem system kontroli wewnętrznej ogranicza ryzyko niekontrolowanego rozporządzania aktywami oraz dokonywania transakcji gospodarczych bez upoważnienia Zarządu Spółki.

Majątek trwały

Wartość netto majątku trwałego wykazanego w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015 roku wynosi:

Rodzaj majątku trwałego	Stan na: 31.12.2015	Struktura
Rzeczowe aktywa trwałe	21.660,91	3,13%
Inwestycje długoterminowe	670.000,00	96,87%
Razem aktywa trwałe	691.660,91	100,00%

Rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2015 roku stanowią w całości środki trwałe, na które składa się sprzęt komputerowy.

Rzeczowe aktywa trwałe

W ciągu badanego okresu miały miejsce następujące zmiany w środkach trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Bilans Otwarcia	188.508,25	168.932,23	19.576,02
Zwiększenia	15.175,41	0,00	15.175,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	13.090,52	-13.090,52
Bilans Zamknięcia	203.683,66	182.022,75	21.660,91

W planie amortyzacji przyjęto stawki amortyzacyjne zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przepisami podatkowymi. Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości ustalono na poziomie 100%. Pozostałe środki trwałe były amortyzowane według stawek liniowych.

Ewidencja analityczna środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych była prowadzona prawidłowo we właściwych urządzeniach księgowych.

Udokumentowanie przyjęcia do użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych było właściwe. Wycena przyjmowanych do użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następowała wg cen nabycia.

Inwestycje długoterminowe

Dotyczą posiadanych udziałów w jednostce powiązanej InteliDESK Sp. z o.o. Udziały zostały pokryte aportem wniesionym w formie licencji w kwocie 650.000,00 zł oraz wkładem pieniężnym w kwocie 20.000,00 zł. Kwota 650.000,00 zł została drugostronnie wykazana w kapitale z aktualizacji wyceny.

Należności krótkoterminowe

Tytuł	Kwota zł
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	417.368,82
Należności z tytułu podatków	3.914,66
Inne należności	8.511,14
Razem	429.794,62

Salda ustalono prawidłowo. Na należności o podwyższonym ryzyku ściągальności utworzono odpisy aktualizujące w kwocie 19.142,72 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się w całości środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 140.696,89 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wykazana kwota 5.369,27 zł dotyczy kosztów do rozliczenia w kolejnym okresie rozrachunkowym.

Kapitały

Zestawienie zmian w kapitałach własnych przedstawia się następująco:

Treść	31.12.2014	31.12.2015	Zmiana
Kapitał zakładowy	625.891,50	625.891,50	0,00
Kapitał zapasowy	10.272.356,23	10.272.356,23	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	650.000,00	650.000,00
Zysk/strata z lat ubiegłych	-10.529.820,74	-10.647.881,46	-118.060,72
Zysk/strata roku obrotowego	-57.472,77	136.886,03	194.358,80
Razem kapitały własne	310.954,22	1.037.252,30	726.298,08

Zmiany w kapitałach własnych następowały zgodnie z prawem i statutem Spółki a wykazane salda kapitałów są zgodne z księgami.

Zobowiązania krótkoterminowe

Rodzaj zobowiązań	Kwota zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tego:	39.785,18
<i>z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy</i>	38.457,18
<i>inne zobowiązania</i>	1.328,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tego:	169.280,21
<i>z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy</i>	105.293,66
<i>z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń</i>	63.986,55
Razem	209.065,39

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych wynikają ze złożonych deklaracji podatkowych dotyczących poszczególnych tytułów podatków i ubezpieczeń społecznych za grudzień 2015 roku. Zobowiązania podatkowe były płacone terminowo. Nie stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniach budżetowych oraz z tytułu ubezpieczeń społecznych.

Zobowiązania warunkowe

Zarząd Spółki złożył oświadczenie o braku zobowiązań warunkowych.

Przychody ze sprzedaży

W ewidencji księgowej Spółka ujęła wszystkie przychody ze sprzedaży za badany okres.

<i>Rodzaj przychodów</i>	<i>Rok 2015 w zł</i>
Sprzedaż produktów	1.720.103,02
<u>Razem przychody ze sprzedaży</u>	<u>1.720.103,02</u>
Pozostałe przychody operacyjne	1.839,10
Przychody finansowe	2.351,24
Razem	1.724.293,36

Na sprzedaż krajową przypada 98,61% całości przychodów ze sprzedaży.

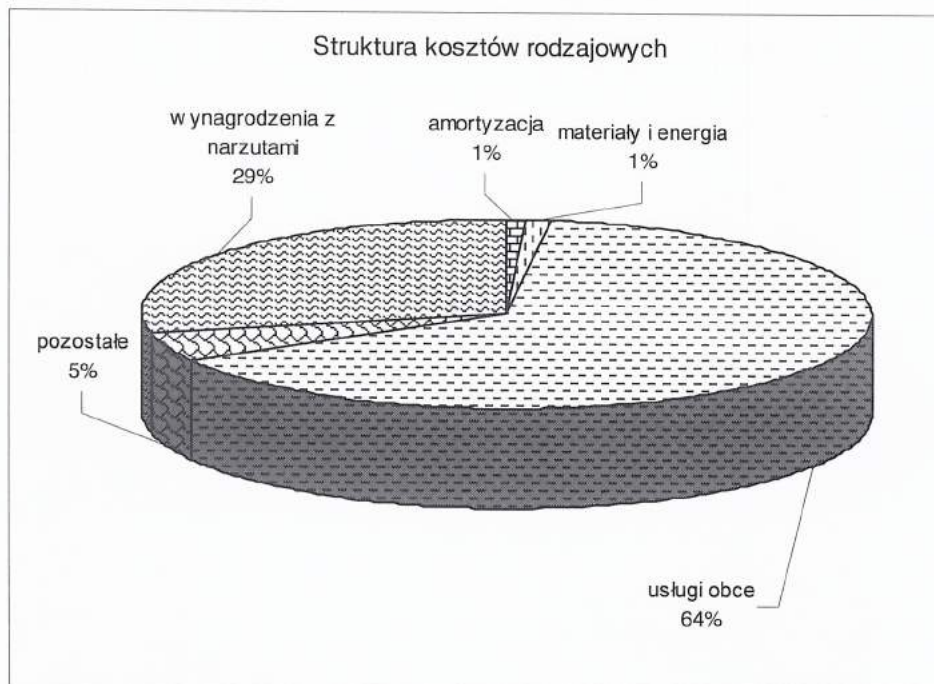
Koszty

Kompletność ujęcia kosztów została zapewniona. Rozbudowa szczegółowa kont jest prawidłowa i pozwala ustalić poszczególne rodzaje kosztów oraz dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Suma kosztów w sporządzonym przez Spółkę rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

<i>Rodzaj kosztów</i>	<i>Rok 2015 w zł</i>
Koszty rodzajowe	1.562.805,31
<u>Koszty działalności operacyjnej</u>	<u>1.562.805,31</u>
Pozostałe koszty operacyjne	22.870,91
Koszty finansowe	1.731,11
Razem	1.587.407,33

Struktura kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:



Wyniki finansowe

Spółka osiągnęła w badanym okresie następujące wyniki:

Kategoria	Kwota zł
Wynik na sprzedaży	157.297,71
Wynik na działalności operacyjnej	136.265,90
Wynik na działalności gospodarczej	136.886,03
Wynik brutto	136.886,03
Wynik netto	136.886,03

Podatek dochodowy

Przychody i koszty ich uzyskania w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kształtowały się w 2015 roku następująco:

Przychody zgodnie z księgami	1.724.695,20
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	-295,69
Przychody doliczone statystycznie	650.000,00
Przychody zgodnie z ustawą podatkową	2.374.399,51
Koszty i straty z ksiąg rachunkowych	1.587.809,17
<i>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	-30.458,48
Koszty uzyskania przychodów zgodnie z ustawą	1.557.350,69
Dochód	817.048,82
Odliczenia od dochodu	817.048,82
Dochód do opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy	0,00

Kompletność i prawidłowość informacji dodatkowej, zmian w kapitałach własnych, sprawozdania z działalności oraz rachunku przepływów pieniężnych

Informacja dodatkowa jest kompletna i obejmuje w szczególności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- rozliczenie stanów oraz przychodów i rozchodów majątku trwałego,
- przekształcenie wyniku finansowego brutto jednostki w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Przedstawiony do badania rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitałach własnych wykazują powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne i poprawne oraz wykazuje powiązanie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

III. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

Analiza obejmuje ostatnie dwa lata obrotowe.

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe wielkości bezwzględne charakteryzujące działalność Spółki w latach 2014 i 2015.

Kategoria	2014	2015	Zmiana 2015-2014
Sumy bilansowe	447.042	1.267.522	820.480
Aktywa trwałe	19.576	691.661	672.085
Aktywa obrotowe	427.465	575.861	148.395
Należności z tytułu dostaw i usług	204.964	417.369	212.404
Kapitał własny	310.954	1.037.252	726.298
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136.087	230.269	94.182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86.834	143.751	56.917
Przychody ze sprzedaży	1.788.095	1.720.103	-67.992
Koszty działalności operacyjnej	1.834.311	1.562.805	-271.505
Wynik ze sprzedaży	-46.216	157.298	203.514
Wynik brutto	-57.473	136.886	194.359
Wynik netto	-57.473	136.886	194.359

Poniżej zaprezentowano kluczowe wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową i majątkową Spółki w latach 2014 i 2015.

<i>Wskaźnik</i>	<i>Sposób wyliczenia</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
Rentowność netto	$(\text{Wynik netto} * 100) / \text{Przychody ze sprzedaży}$	-3,21%	7,96%
Rentowność sprzedaży	$(\text{Wynik na sprzedaży} * 100) / \text{Przychody ze sprzedaży}$	-2,58%	9,14%
Rentowność netto majątku	$(\text{Wynik netto} * 100) / \text{Aktywa ogółem}$	-12,86%	10,80%
Płynność bieżąca	$\text{Aktywa obrotowe} / \text{Zobowiązania krótkoterminowe}$	3,14	2,75
Wysoka płynność	$(\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}) / \text{Zobowiązania krótkoterminowe}$	3,13	2,73
Obrotowość należności handlowych w dniach	$(\text{Stan należności} * 360) / \text{Przychody ze sprzedaży}$	41	87
Obrotowość zobowiązań handlowych w dniach	$(\text{Stan zobowiązań} * 360) / \text{Koszty operacyjne}$	17	33
Struktura aktywów	$(\text{Aktywa trwale} * 100) / \text{Aktywa obrotowe}$	5%	120%
Struktury finansowania majątku	$\text{Kapitały własne} / \text{Aktywa ogółem}$	59%	55%

Wyniki finansowe mają swoje odzwierciedlenie w wysokości osiąganych wskaźników rentowności (deficytowości) działalności zarówno na poziomie sprzedaży jak i rentowości (deficytowości) netto. Wskaźniki te pokazują ile zysku bądź straty przyniosła w poszczególnych latach jedna złotówka sprzedaży lub jedna złotówka majątku Spółki.

Poziom wskaźnika płynności bieżącej oraz szybkiej w roku 2015 odnotował spadek w stosunku do roku 2014. Mimo to wskaźniki te kształtują się powyżej zalecanego poziomu. W teorii za pożądaną wysokość wskaźnika płynności bieżącej uznaje się jego wielkość w granicach 1,5 do 2,0, zaś wskaźnika wysokiej płynności w granicach 1,0 – 1,2.

Podwyższeniu uległy w ostatnim okresie wskaźniki obrotowości należności oraz zobowiązań handlowych.

Wyliczony wskaźnik struktury aktywów wskazuje na unieruchomienie majątku Spółki w 2015 roku - sygnałem unieruchomienia majątku jest wskaźnik przekraczający 100%.

W ostatnim roku nieznacznie obniżył się poziom wskaźnika struktury finansowania majątku. Na koniec 2015 roku kapitały własne w 55% finansowały majątek Spółki. W

całym analizowanym okresie została spełniona tzw. złota reguła bilansowa mówiąca, że majątek trwały powinien być sfinansowany w całości z kapitałów własnych powiększonych o zobowiązania długoterminowe.

Uwzględniając wyniki badania sprawozdania finansowego i dokonanej analizy wskaźnikowej stwierdzić należy, iż aktualna sytuacja Spółki nie stwarza zagrożenia dla kontynuacji jej działalności.

Kluczowy biegły rewident:


Zygmunt Cichocki wpisany do rejestru
biegłych rewidentów pod numerem 9896

Podmiot wpisany na listę uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod
numerem 913:

DORADCA Auditors Sp. z o.o.
80-266 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 212

Gdańsk, 18 maja 2016r.

PREZES ZARZĄDU


Jan Karoń

DORADCA Auditors Sp. z o.o.

ul. Grunwaldzka 212, 80-266 Gdańsk

tel.: (058) 553 81 58, tel./fax: (058) 558 13 94

NIP: 586-001-74-80

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki *INTELIWISE S.A.*

02-605 WARSZAWA UL. URSYNOWSKA 72

Oddziały / filie *GDAŃSK / LUBLIN*

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania *TAK*
przez biegłego

Identyfikacja podatkowa *5252323343*

Urząd Skarbowy *WARSZAWA - URSYNÓW*

Rejestracja jednostki i forma prawna *Jednostka zarejestrowana w KRAJOWYM REJESTRZE
SĄDOWYM pod nr 0000297672 - SPÓŁKA AKCYJNA*

Przedmiot działania *Jednostka prowadzi działalność w zakresie..USŁUG
INFORMATYCZNYCH ZWIĄZANYCH Z
OPROGRAMOWANIEM . wg PKD
Numer Regon: 140000046 zaświadczenie z dnia 28.02.2008*

Akcjonariusze / Udziałowcy / Właściciele *XANTHIPPE INVESTMENTS LIMITED 42,16% akcji
STRZAŁKOWSKI MARCIN 11,08% akcji
MACIOCH ELŻBIETA 9,59 % akcji
ASSECO POLAND S.A. 7,99% akcji
TROJANOWICZ MAREK 6,10% akcji
VASTO INVESTMENT S.A.R.L. 6% akcji
pozostali akcjonariusze 17,08% akcji*

2. Wskazanie czasu trwania działalności

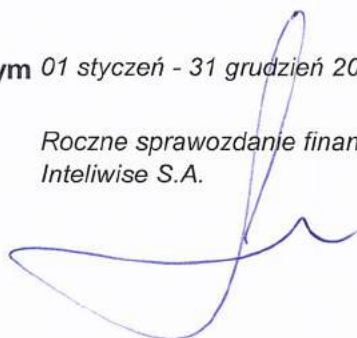
Czas trwania działalności *Jednostka powstała w dniu 21.12.2007 roku Akt notarialny
Repertorium A 10779/2007 oraz aneksu z dnia 06.02.2008 roku
Repertorium A 1050/2008
Jednostka powstała na czas nieograniczony*

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym *01 styczeń - 31 grudzień 2015r.*

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

*Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące
Inteliwise S.A.*




5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Podczas badania sprawozdania finansowego biegły rewident zwrócił uwagę na „poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności” na skutek obniżenia kapitału własnego do połowy kapitału zakładowego.

Jednak analiza wskaźników finansowych, w tym ponad 70% wzrost przychodów rok do roku, zawarte kontrakty (w tym kontrakt w administracji publicznej na 3 lata na kwotę ponad 2,7 mln. zł), oraz prognozy sprzedaży uwzględniające zawarte nowe kontrakty w realizacji na ponad 250 tys. złotych, a także wdrożony program optymalizacji kosztów, prowadzących do osiągnięcia progu zyskowności, dają przesłanki do ustalenia braku zagrożeń dla kontynuacji działalności.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

- pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,

- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe ceny nabycia
wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej

Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości

Środki obrotowe Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Zapasy nie dotyczy

surowce surowce wg cen nabycia

materiały materiały wg cen nabycia

towary towary wg cen nabycia

produkty produkty wg kosztu wytworzenia

Należności, roszczenia i zobowiązania: należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki *pożyczki udzielone w skorygowanej cenie nabycia, kredyty i pożyczki otrzymane w skorygowanej cenie nabycia*
Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego *aktywa - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki*

Kapitały własne *w wartości nominalnej*

Rezerwy na zobowiązania *w wiarygodnie oszacowanej wysokości*

Fundusze specjalne *w wartości nominalnej*

Rozliczenia międzyokresowe *w wartości nominalnej*

Wynik finansowy *w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji*

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
- 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 7) zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia
 GDAŃSK, 2016-03-31

Sporządził:

Maria Wimerska
 Szymon Baranowski

Główna Księgowa
Maria Wimerska

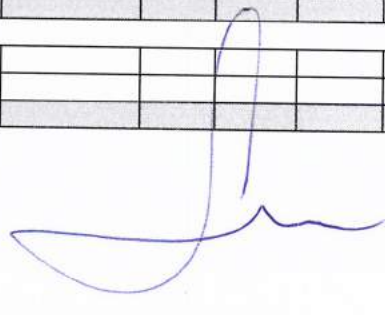
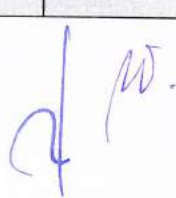
BIURO USŁUG **VIKING** Sp. z o.o.
 80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44
Szymon Baranowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
jednostki InteliWISE S.A.
za rok obrotowy 01 styczeń - 31 grudzień 2015r.

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)
			zwiększenia				zmniejszenia				
			odwrócenie odpisu z tyt. utrąty wart.	przychody	umorzenie b.r.	Razem (4+5+6)	zbycie lub likwidacja	odpis z tyt. utrąty wart.	inne	Razem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa	338 200,04		649,59		649,59					338 849,63
b	dotychczasowe umorzenie	338 200,04			649,59	649,59					338 849,63
c	wartość netto(a-b)			649,59	(649,59)						
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)											
a	wartość początkowa	188 508,25		15 175,41		15 175,41					203 683,66
b	dotychczasowe umorzenie	168 932,23			13 090,52	13 090,52					182 022,75
c	wartość netto(a-b)	19 576,02		15 175,41	(13 090,52)	2 084,89					21 660,91
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
2 Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
3 Urządzenia techniczne i maszyny											
a	wartość początkowa	188 508,25		15 175,41		15 175,41					203 683,66
b	dotychczasowe umorzenie	168 932,23			13 090,52	13 090,52					182 022,75
c	wartość netto(a-b)	19 576,02		15 175,41	(13 090,52)	2 084,89					21 660,91
4 Środki transportu											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
5 Pozostałe środki trwałe											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
6 Środki trwałe w budowie											
7 Zaliczki na środki trwałe w budowie											
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)										
1 Nieruchomości											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości										
c	wartość netto(a-b)										
2 Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w WNIP										
c	wartość netto(a-b)										
3 Długoterminowe aktywa finansowe											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)										
4. Inne inwestycje długoterminowe											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja wart. innych inwestycji długotermin.										
c	wartość netto(a-b)										

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)				
2.	Wartość				

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na

Jednostka korzysta z lokalu użytkowego, używanego na podstawie umowy najmu zlokalizowanego w Warszawie
 Jednostka korzysta z lokalu użytkowego, używanego na podstawie umowy najmu zlokalizowanego w Gdyni

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem					

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Budżetu państwa		
Jednostek samorządu terytorialnego		
Ogółem		

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy w kwocie 625 891,50 zł , dzieli się na 6258915 akcji każda
rodzaj akcji zwykłe
każda o wartości nominalnej 0,10 zł

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów
XANTHIPPE INVESTMENTS LIMITED	2 638 748	0,10	263 874,80	42,16%
STRZAŁKOWSKI MARCIN	693 595	0,10	69 359,50	11,08%
TROJANOWICZ MAREK	381 736	0,10	38 173,60	6,10%
ELŻBIETA MACIOCH	600 000	0,10	60 000,00	9,59%
ASSECO POLAND S.A.	500 000	0,10	50 000,00	7,99%
VASTO INVESTMENT S.A.R.L.	375 540	0,10	37 554,00	6,00%
POZOSTALI	1 069 296	0,10	106 929,60	17,08%
Razem	6 258 915		625 891,50	100,00%

Zarząd Inteliwise S.A. „Spółka” informuje, iż otrzymał zawiadomienie w trybie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych _t.j. Dz.U. nr 185, poz. 1439 z 2009 r. ze zmianami_, o zmianie stanu posiadania przez Corenson Investments Limited z siedzibą w Republice Cypru, Poseidonos 1. Ledra Busines Center, 2406 Nikozja _dalej Corenson_ będącego podmiotem zobowiązanym na podstawie przepisów Ustawy do złożenia takiej informacji.

Akcjonariusze / udziałowcy wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwałe	
- wkład pieniężny	625 891,50

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	10 272 356,23		
a)	zwiększenie:			650 000,00
	agio			
	z zysku			
	inne			650 000,00
b)	zmniejszenie:			
	pokrycie straty			
	dywidendy			
	zwroty dopłat			
	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	10 272 356,23		650 000,00
	w tym pokrywający własne udziały			

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

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	-10 647 881,46
2.	Zysk netto	136 886,03
3.	Proponowany podział:	
a)	pokrycie straty	
b)	wypłata dywidendy (zaliczki.....)	
c)	zwiększenie kapitału zapasowego	
d)	zwiększenie kapitału rezerwowego	
e)	nagrody i premie	
f)	zasilenie funduszy specjalnych	
g)	inne	
3.	Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3)	-10 510 995,43

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
2.	Strata netto	
3.	Proponowane źródło pokrycia	
a)	kapitał (fundusz) zapasowy	
b)	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c)	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
d)	dopłaty wspólników	
e)	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f)	zyski przyszłych lat	
g)	inne	
3.	Niepokryta strata (1+2-3)	

8. Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wpływów,
- główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe					
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe					
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
	Razem					

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego					
2.	Zwiększenie / zmniejszenie					
3.a	Stan końcowy (1+2)					
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych					

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
	odpis aktualizacyjny		19142,72			19142,72
	aktualizacja należności - udzielony kredyt					



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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a)	z tyt.dostaw i usług						
b)	inne						
2.	Pozostałych jednostek						
a)	kredyty i pożyczki						
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c)	inne zobowiązania finansowe						
d)	z tyt.dostaw i usług						
e)	zaliczki otrzymane na dostawy						
f)	zobowiązania wekslowe						
g)	z tyt.podatzków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
h)	z tytułu wynagrodzeń						
i	inne						
RAZEM (1+2)							

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a)	z tyt.dostaw i usług				
b)	inne				
2.	Pozostałych jednostek				
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tyt.dostaw i usług				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy				
f)	zobowiązania weksłowe				
g)	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych				
h)	z tytułu wynagrodzeń				
e)	inne				
RAZEM (1+2)					




11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		na koniec roku	na początek roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	5 369,27	1 874,05
1.	Długoterminowe RMO		
a)	aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego		
b)	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 369,27	1 874,05
a)	naliczone odsetki		
b)	ubezpieczeni samochodu	4 852,94	
c)	opłacony z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji, abonamentów		
d)	ubezpieczenie sprzętu	425,05	292,19
e)	inne: koszty 2016 r.	91,28	
f)	inne: koszty 2015 r.		1 581,86
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
a)	ujemna wartość firmy		
b)	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c)	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wnip		

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka, w tym:		
- kaucyjna		
- przymusowa		
Zastaw, w tym:		
- skarbowy		
Weksle		
Inny sposób		
Razem		

W tym zabezpieczenia na aktywach trwałych:

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń w tym:	brak	brak
- udzielonym jednostkom powiązanym		
Kaucji i wadiów		
Indosu weksli		
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	brak	brak
Innych		
Ogółem		

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu,
- możliwości uzyskania zwrotów.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	1 788 094,89	1 720 103,02	22 487,31	23 977,39		
a)	usługi działalności podstawowej	1 788 094,89	1 720 103,02	22 487,31	23 977,39		
b)							
c)							
d)							
2.	Wyrobow, w tym:						
a)	sprzedaż wyrobów						
b)							
c)							
d)							
2.	Towarów i materiałów w tym:						
a)	sprzedaż towarów handlowych						
b)	sprzedaż materiałów						
c)							
d)							
RAZEM przychody ze sprzedaży		1 788 094,89	1 720 103,02	22 487,31	23 977,39		

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych

Struktura sprzedaży długoterminowych usług

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:					
a)	Umowy niezakończone, w tym:					
-						
-						
-						
-						
-						

1b. Zmiana stanu produktów

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat porównawczym (poz. A.II)

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Część opisowa - np. W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	zaniechanie produkcji		
2	zmiany technologii		
3	przeznaczenie do likwidacji		
4	konieczność wycofania z używania		
5	inne		
Razem			

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Część opisowa - W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku		
2	zaleganie zapasów dłużej niż rok		
3	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności		
4	nieprzydatność zapasu		
5	obniżenie cen rynkowych		
Razem			

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2015 nie zaniechano, ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	1 724 695,20
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	295,69
wycena waluty i należności w walucie obcej	295,69
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	650 000,00
wniesienie aportu	650 000,00
Przychód do opodatkowania	2 374 399,51

Koszty ogółem w roku obrotowym	1 587 809,17
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	30 458,48
REPREZENTACJA I REKLAMA NKUP	7 119,55
POZOSTAŁE KOSZTY - NKUP	400,27
ODSETKI BUDŻETOWE - NKUP	67,75
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - NKUP (AKTUALIZACJA SALD)	22 870,91
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	1 557 350,69
Dochód podatkowy	817 048,82
Odpis straty z lat ubiegłych	817 048,82
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	
Podatek dochodowy za rok obrotowy	

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.

(dotyczy jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym)

Rodzaj	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce		
Podatki i opłaty, w tym:		
podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Razem		

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Rodzaj środka trwałego	Ogółem	W tym koszty finansowania
obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
urządzenia techniczne i maszyny		
inne		
Razem		

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem		

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

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	Zyski losowe		
2	Zyski pozostałe		
3	Razem (1+2)		
4	Straty losowe		
5	Straty pozostałe		
6	Razem (4+5)		
7	Różnica - losowe (1-4)		
8	Różnica - pozostałe (2-5)		
9	Ogółem (7+/-8)		
10	Podatek dochodowy od poz. 9		

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
Tabela nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 R.	USD	3,9011

Ustępow IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych

Należy skasować i uzupełnić właściwe dane

Wariant I

Jeżeli jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia, wówczas — stosownie do postanowień § 40 i 41 rozporządzenia zamieszcza w tej pozycji dość obszerne, dodatkowe objaśnienia. Obejmują one m.in. - w podziale na:

- aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- (bez względu na to, czy zaliczono je do długo- czy krótkoterminowych):

- 1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
- 2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,
- 3) wskazanie sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży (czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny),
- 4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również skutków ich przeszacowania w roku obrotowym odniesionych odpowiednio na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny lub przychody bądź koszty finansowe,
- 5) zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych (jest to tabela obejmująca stan kapitału na początek oraz stan na koniec roku obrotowego oraz tytuły jego zwiększeń i zmniejszeń),
- 6) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne, a dalej
- 7) opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczącym zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

Jeżeli aktywa finansowe zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia zamiast w wartości godziwej, to podaje się ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można było wiarygodnie ustalić ich wartości godziwej, a także - o ile to możliwe - określa granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 rozporządzenia nie wycenia się w wartości godziwej (zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych), zamieszcza się dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego (a więc np. 25.03.2009 r.).

Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to podaje się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników oraz przedstawia przyczyny zaniechania aktualizacji ich wartości bilansowej, w tym przesłanki uzasadniające przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

O ile w roku obrotowym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji przedstawia się:

- 1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,
- 2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym

Wariant II

Jednostka, której sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy, a która skorzystała z możliwości niestosowania przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych (§ 2 ust. 2), zamieszcza w tej pozycji dodatkowych objaśnień informację:

- 1) w przypadku długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w bilansie w cenach nabycia przekraczających ich wartość godziwą o:
 - wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,
 - przyczynach niezaktualizowania wartości bilansowej tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie;
- 2) w przypadku pochodnych instrumentów finansowych o:
 - rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,
 - wartości godziwej każdej grupy tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	674,71
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-35 825,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	-39 383,95
Przepływy pieniężne netto	

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans - pasywa BZ	B.I.3. Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.					

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans - aktywa BZ	B.I.3. Zmiana stanu
materiały i produkty					

3. Zmiana stanu należności poz. A.7.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans - aktywa BZ	B.II. Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	210 360,31	219 434,31		429 794,62	-219 434,31
	210 360,31	219 434,31		429 794,62	-219 434,31

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. poz. A.8.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans - pasywa BZ	B.III. Zmiana stanu
(korekty do poz)	136 087,29	72 978,10		209 065,39	72 978,10
	136 087,29	72 978,10		209 065,39	72 978,10
Zobowiązania					
razem	136 087,29	72 978,10		209 065,39	72 978,10

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych poz. A.9

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans - A/P BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa	1 874,05	3 495,22		5 369,27	-3 495,22
krótkoterminowe pasywa					
razem	1 874,05	3 495,22		5 369,27	-3 495,22

6. Inne korekty poz.A.10

część opisowa - do "inne" korekty działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Jednostka zawarła umowy (nie wymienione w pkt. I. 3,12,13):

Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
konsygnacyjna		
typu <i>take or pay</i>		
sekurytyzacji		
outsourcingu		
-		

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
	osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
członek organu zarządzającego					
członek organu nadzorującego					
małżonek					
konkubent					
krewny lub powinowaty do II stopnia pokrewieństwa					
spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
Ogółem					

W okresie 2015 roku nie występowały w/w transakcje

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

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	5
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
Ogółem		6

Przeciętne zatrudnienie w 2015r. wynosiło 11 osób.

Na dzień 31.12.2015r. Jednostka zatrudnia 6 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
Zarządzający		
Nadzorujący		
Administrujący		
Razem		

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów	Stan na koniec roku		
	udzielone pożyczki		
	kwota do spłaty	termin spłaty	%
Zarządzający - umowy zlecenia			
Zarządzający - umowy o pracę			
Administrujący			
Nadzorujący			
Razem			

W roku 2015r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Ogółem	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 000,00	
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	5 000,00	

Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

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

Wynik finansowy roku 2015 znacznie odbiega od wyniku finansowego roku 2014, z uwagi na fakt dynamicznego rozwoju jednostki. Realizacja wyników była możliwa dzięki podpisaniu kontraktów, które będą stanowić o stabilności finansowej dla działania Spółki w latach 2016 – 2018.

Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji INTELIDESK SP. Z O.O. Z SIEDZ
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

TRANSAKCJE Z INTELIDESK SP. Z O.O. ZGODNIE Z PODPISANA UMOWĄ WSPÓŁPRACY.

3. Spółki nieobjęte **NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
Lp.	Wyszczególnienie			
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Stopień udziału w zarządzaniu			
3	Wynik finansowy netto za rok obrotowy			

4. Informacja jednostki o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4.1 Informacje o spółkach objętych konsolidacją

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka INTELIDESK SP. Z O.O. Lublin ul. Dobrzańskiego 3	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.	73 116,00		
2	Wynik finansowy netto	-258 513,57		
3	Kapitał własny, w tym:	981 486,43		
a)	kapitał podstawowy	1 240 000,00		
b)	kapitał zapasowy			
c)	kapitał rezerwowy			
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		
4	wartość aktywów trwałych	514 583,35		
5	przeciętne roczne zatrudnienie	8,00		
6	Inne (podać jakie)			

- c) podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie

5. Informacje o:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

INTELIWISE S.A.

- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metoda nabycia:

- a) nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej

NIE DOTYCZY

- b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

NIE DOTYCZY

- c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

NIE DOTYCZY

2. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metoda łączenia udziałów

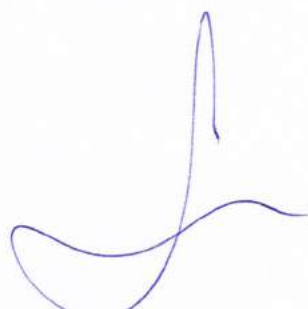
- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru

NIE DOTYCZY

- b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku, obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

NIE DOTYCZY




Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa pozwala na kontynuację działalności gospodarczej w 2016 roku w co najmniej niezmienionym zakresie. Zarząd prowadzi działania mające na celu dalsze zwiększenie sprzedaży. Podpisane umowy z kontrahentami będą stanowić o stabilności finansowej dla działalności Spółki w latach 2016 – 2018.

Ustęp IX. Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia

Gdańsk, 2016-03-31

Sporządził:

Szymon Baranowski
Maria Wimerska

BIURO USŁUG VIKING Sp. z o.o.
80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44

Szymon Baranowski

Główna Księgowa
Maria Wimerska

INTELIWISE S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2015	Rok ubiegły 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny	310 954,22	433 782,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	310 954,22	433 782,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	625 891,50	625 891,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 891,50	625 891,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- udziały przeznaczone do sprzedaży		
	- udziały przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż udziałów		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 272 356,23	10 272 356,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		

	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie akcji		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 272 356,23	10 272 356,23
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	650 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	650 000,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	650 000,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 587 293,51	-10 464 465,27
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 587 293,51	-10 464 465,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-60 587,95	-65 355,47
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 647 881,46	-10 529 820,74
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 647 881,46	-10 529 820,74
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 647 881,46	-10 529 820,74
8.	Wynik netto	136 886,03	-57 472,77
	a) zysk netto	136 886,03	
	b) strata netto		-57 472,77
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 037 252,30	310 954,22
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 037 252,30	310 954,22

Gdańsk, 2016-03-31

BIURO USŁUG VIKING Sp. z o.o.
80-299 GDAŃSK ul. Wodnika 44

data i podpis sporządzającego

Szymon Baranowski

Główna Księgowa
Maria Wimerska

InteliWISE S.A.

ul. Ursynowska 72, 02-605 Warszawa

KRS 0000297672

REGON 140000046, NIP 525 23 23 343

Kap. Zakł. 625,891,50 PLN opłacony w całości

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2014			31-12-2015	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	691.660,91	19.576,02	A	Kapitał (fundusz) własny	1.037.252,30	310.954,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	625.891,50	625.891,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	10.272.356,23	10.272.356,23
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	650.000,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21.660,91	19.576,02	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	21.660,91	19.576,02	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(10.647.881,46)	(10.529.820,74)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	136.886,03	(57.472,77)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21.660,91	19.576,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	230.269,39	136.087,29
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	670.000,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	670.000,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	670.000,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje	670.000,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	209.065,39	136.087,29
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	39.785,18	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38.457,18	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	38.457,18	
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	1.328,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	169.280,21	136.087,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	575.860,78	427.465,49	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105.293,66	86.834,31
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	105.293,66	86.834,31
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	63.986,55	46.879,88
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	429.794,62	210.360,31	i)	inne		2.373,10
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21.204,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21.204,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	429.794,62	210.360,31		– krótkoterminowe	21.204,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	417.368,82	204.964,40				
	– do 12 miesięcy	417.368,82	204.964,40				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3.914,66	1.425,98				
c)	inne	8.511,14	3.969,93				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	140.696,89	215.231,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	140.696,89	215.231,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	140.696,89	215.231,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	140.696,89	200.231,13				
	– inne środki pieniężne		15.000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.369,27	1.874,05				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1.267.521,69	447.041,51		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1.267.521,69	447.041,51

Sporządzono dnia 30-03-2016 r.

Główna Księgowa
Maria Wimerska

BIURO USŁUG VIKING Sp. z o.o.
80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44

Szymon Baranowski

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

InteliWISE S.A.

ul. Ursynowska 72, 02-605 Warszawa

KRS 0000297672

REGON 140000046, NIP 525 23 23 343

Kap. Zakł. 62,500 zł opłacony w całości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.720.103,02	1.788.094,89
	– od jednostek powiązanych	328,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.720.103,02	1.788.094,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1.562.805,31	1.834.310,71
I	Amortyzacja	13.740,11	9.587,71
II	Zużycie materiałów i energii	16.639,73	19.293,06
III	Usługi obce	1.009.732,50	1.049.381,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.214,38	4.209,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	366.639,94	556.790,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81.754,55	119.170,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	68.084,10	75.878,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	157.297,71	(46.215,82)
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.839,10	703,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		203,25
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1.839,10	500,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	22.870,91	11.306,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19.142,72	
III	Inne koszty operacyjne	3.728,19	11.306,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	136.265,90	(56.818,48)
G	Przychody finansowe	2.351,24	1.262,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	75,55	162,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	2.275,69	1.100,00
H	Koszty finansowe	1.731,11	1.916,29
I	Odsetki, w tym:	806,61	1.109,81
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	924,50	806,48
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	136.886,03	(57.472,77)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	136.886,03	(57.472,77)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	136.886,03	(57.472,77)

Sporządzono dnia 30-03-2016

Główna Księgowa

BIURO USŁUG WIKING Sp. z o.o.
80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44

(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imie, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	136 886,03	-57 472,77
1.	Amortyzacja	-136 211,32	-88 024,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 740,11	9 587,71
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-219 434,31	-74 198,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	72 978,10	42 566,14
10.	Inne korekty	-3 495,22	-624,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	674,71	-65 355,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 825,00	25 652,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 825,00	25 652,35
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	20 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	20 000,00	
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-35 825,00	-25 652,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	21 204,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	21 204,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	60 587,95	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60 587,95	
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-39 383,95	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-74 534,24	-171 149,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	215 231,13	386 380,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	140 696,89	215 231,13
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główna Księgowa

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

80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44

Szymon Baranowski

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

INTELIWISE S.A.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2015	Rok ubiegły 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny	310 954,22	433 782,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	310 954,22	433 782,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	625 891,50	625 891,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 891,50	625 891,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- udziały przeznaczone do sprzedaży		
	- udziały przeznaczone do umorzenia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż udziałów		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 272 356,23	10 272 356,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		

	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie akcji		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 272 356,23	10 272 356,23
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	650 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	650 000,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	650 000,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 587 293,51	-10 464 465,27
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 587 293,51	-10 464 465,27
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-60 587,95	-65 355,47
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 647 881,46	-10 529 820,74
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

205

b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 647 881,46	-10 529 820,74
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 647 881,46	-10 529 820,74
8.	Wynik netto	136 886,03	-57 472,77
a)	zysk netto	136 886,03	
b)	strata netto		-57 472,77
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 037 252,30	310 954,22
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 037 252,30	310 954,22

Gdańsk, 2016-03-31

data i podpis sporządzającego

Główna Księgowa
Maria Wimerska

BIURO USŁUG VIKING Sp. z o.o.
 80-299 GDAŃSK, ul. Wodnika 44
Szymon Baranowski

Sprawozdanie Zarządu Spółki Akcyjnej

InteliWISE SA

za 2015 rok

Szanowni Państwo,

Oddajemy w Państwa ręce raport za 2015 rok, uwzględniający 3 najważniejsze perspektywy to:

- **Osiągnięcie trwałej rentowności z działalności operacyjnej, oraz osiągnięcie zysku operacyjnego,**
- **Rozszerzenie bazy abonamentowej klientów,**
- **Rozszerzenie oferty produktowej, realizacja strategii rynkowej spółki,**
- **Utworzenie wraz z Lubelskim Parkiem Naukowo Technologicznym podmiotu zależnego InteliDESK Sp. z o.o.**

I. Informacje ogólne

1. Sprawozdanie dotyczy działalności Zarządu Inteliwise Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ulicy Ursynowskiej 72. Inteliwise SA posiada również dwa miejsca prowadzenia działalności: w Gdańsku oraz w Lublinie.
2. Właściwość terytorialna dla siedziby spółki : Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000297672.
3. InteliWISE SA posiada NIP: 5252323343 oraz Regon 140000046.
4. Sprawozdanie zawiera następujące dokumenty:
 - bilans o sumie bilansowej 1.267.521,69 zł
 - rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym zamyka się pozycją zysku brutto 136.886,03 zł.
 - informację dodatkową do bilansu i rachunku zysków i strat za 2015 rok
5. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2015 – 31.12.2015 roku.
6. Wszystkie dokumenty wymienione w sprawozdaniu zostały sporządzone przy założeniu rozwoju i kontynuacji działalności gospodarczej w latach następnych.
7. Kapitał zakładowy wynosi 625.891,50 zł i nie uległ zmianie.
8. Kapitał zapasowy wynosi 10.272.356,23 zł.
9. Kapitał z aktualizacji wyceny 650.000,00 zł.

II. Informacja o zdarzeniach wpływających na działalność jednostki



Kluczowa perspektywa finansowa prezentuje utrzymanie przychodów na poziomie z roku ubiegłego przy jednoczesnym osiągnięciu rentowności i obniżeniu kosztów działalności (o prawie 12%).

Po raz pierwszy w czasie działalności, Spółka InteliWISE S.A. w całym roku wygenerowała zysk z działalności operacyjnej na poziomie ponad 136.265,90 zł, osiągając ponad 10 % rentowność.

Co istotne, wyniki operacyjne były realizowane na „standardowej” działalności Spółki, na bazie obsługi kilkudziesięciu klientów, płacących regularnie (co miesiąc, co rok) abonament za świadczone usługi. Przychody ze sprzedaży rozkładają się niemalże równomiernie na kwartały, wskazując na stabilność w monetyzacji klientów. W każdym z kwartałów sprzedaż przekroczyła wartość 300 tysięcy złotych, i za trzy kwartały roku 2015 wynik był dodatni.

Spółka korzystała z wdrażanego planu optymalizacji kosztów operacyjnych, co w całym roku 2015 umożliwiło osiągnięcie pozytywnego wyniku.

Utworzono podmiot zależny InteliDESK sp. z o.o. o kapitale zakładowym 1 240 000,00 zł w którym pakiet większościowy 54% udziałów objęła spółka InteliWISE S.A. w tym 52% w zamian za aport w formie licencji 650.000,00 zł netto , a pozostałe 2% za wkład pieniężny.

Realizacja wyników była możliwa dzięki podpisaniu (i częściowej realizacji) kontraktów, które będą stanowić o stabilności finansowej dla działania Spółki w następnych latach.

Kluczowym realizowanym kontraktem była umowa z Ministerstwem Gospodarki (teraz Ministerstwo Rozwoju), o wartości ponad 2,7 mln złotych, na okres 3 lat, na dostarczanie usługi Centrum Pomocy Pojedynczego Punktu Kontaktowego. Prawie 90% wartości kwoty przypada na lata 2015 – 2017, gwarantując bezpieczeństwo finansowe oraz umożliwiając wzrost rozwoju Spółki. W ostatnim kwartale udało się także wzmocnić pozycję na rynku rozwiązań informatycznych dla administracji publicznej, poprzez uruchomienie projektu Wirtualnego Doradcy oraz Live Chat dla Zielonej Linii obsługiwanej przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej

Działania marketingowe i sprzedażowe, nakierowane na pozyskanie klientów, pozwoliły w ciągu całego 2015 roku, na zdobycie kilkudziesięciu klientów, płacących za usługi abonamentowe. Wybrani nowi klienci spośród usług abonamentowych to:

e-commerce, sklepy internetowe	T-Mobile
	Feu Vert
	Castorama
	CCR Sport
	Modbis.pl
	Mediaekspert
	Fadesa Polnord Polska
	Yves Rocher
	Noble Health
	Akademia Leona Kozminkiego
	CCR Sport
	Bricoman
	F.H. Sfinks

	Propharma
Administracja publiczna i lokalna, użyteczność publiczna	MPWIK Krakow
	Urząd Miasta Legionowo
	Comarch dla Ministerstwa Pracy i Polityki Socjalnej

Szczególny wzrost zainteresowania obecnymi i przyszłymi wdrożeniami zanotowano w obszarze klientów obsługujących sklepy internetowe (e-commerce), który kontynuował dynamiczny rozwój, a do którego nasze rozwiązania są całkowicie komplementarne.

W perspektywie produktowej (w tym: badań i rozwoju), w 2015 roku Spółka dodała kilkanaście nowych funkcjonalności do swoich produktów, oraz uruchomiła Spółkę zależną (InteliDESK sp. z o.o.), zajmującą się, będącą polską specjalnością, usługami outsourcingu usług contact center. Wzmocniliśmy pozycję na rynku dostawców rozwiązania LIVE CHAT dla klientów o wyższych wymaganiach („enterprise”), rozszerzyliśmy ofertę produktową o wielokanałowe call center („omnichannel contact center”). Także w rdzennym obszarze działalności - Wirtualny Doradca (Virtual Agent) oraz Live Chat, nastąpił rozwój oferty. Strategia zakładająca dostarczanie klientom zintegrowanych rozwiązań jest zgodna z trendami rynkowymi, gdzie pojedyncze rozwiązania, jak czat czy telefon, są łączone w większe, kompleksowe rozwiązania typu wielokanałowej obsługi (call center, multichannel customer service).

W kontekście budowania strategicznej pozycji rozwiązań na świecie, znaleźliśmy się w kolejnym podsumowaniu w prestiżowej publikacji Forrester Research („Virtual Agents are key to improving site search”, grudzień 2015) dotyczącej rozwiązań Virtual Agent. Raport cytuje dwa wdrożenia InteliWISE jako wzorcowe dla wiodących światowych dostawców rozwiązania Virtual Agent (Wirtualny Doradca).

W obszarze konkurencji, spółka notowała około 10 podmiotów w kraju i na świecie, z którymi bezpośrednio konkurowała o zlecenia, bądź z którymi była porównywana. Liczba ta nie wyczerpuje ilości konkurentów, wskazuje jedynie konkurencyjne rozwiązania.

Ze względu na podpisane kontrakty, dynamikę wzrostu pozyskiwanych klientów oraz dynamikę sprzedaży, Spółka pozytywnie ocenia prospekty działalności na kolejne lata.

Strategicznym obszarem naszej działalności pozostanie rozwój i sprzedaż chmurowych rozwiązań informatycznych oraz usług, wspierających obsługę klienta i transakcje on-line. Kluczowymi klientami pozostanie administracja publiczna i lokalna oraz przedsiębiorstwa, szczególnie w obszarze e-commerce.

Prezes Zarządu

Marcin Strzałkowski

