

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

firmy

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna

Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa

NIP 5242566601

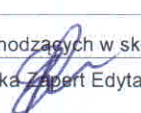
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna
2. Adres siedziby: Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - 8559B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:
 - Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000373900
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2016-01-01 do 2016-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:
 - 10.1. Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 3 500,00 zł.
 - W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 3 500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:
 - w miesiącu przyjęcia do używania.


Glinka Beata

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki


Gajewska Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

10.2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny od 20% do 50%
- środki transportu 20%

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 3 500,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 3 500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNIIP są następujące:

- Wartość firmy 5%

10.5. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu nie dotyczy. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą nie dotyczy

10.6. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:

- powiększonej o odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności naliczone na dzień bilansowy.
- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

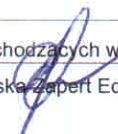
10.7. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.8. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej albo w ciężar strat nadzwyczajnych, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

10.9. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

 Glinka Beata	 Gajewska Edyta
---	---

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	2 448 428,38	2 483 654,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	169 333,48	185 333,52
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy	169 333,48	185 333,52
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 274 094,90	2 298 320,97
	1. Środki trwałe	19 691,83	44 017,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego..		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 525,07	14 016,96
	d) środki transportu	14 166,76	30 000,07
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie	2 254 403,07	2 254 303,94
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
B.	Aktywa obrotowe	623 235,03	788 441,82
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	110 274,15	74 224,29
	1. Należności od jednostek powiązanych	737,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	737,00	
	2. Należności od jednostek, w których jednostka posiad zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	109 537,15	74 224,29
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 453,67	8 227,29
	- do 12 miesięcy	6 453,67	8 227,29
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 435,00	33 722,00
	c) inne	94 648,48	32 275,00
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	506 336,01	708 946,96
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 336,01	708 946,96
	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	506 336,01	708 946,96
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 336,01	708 946,96
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 624,87	5 270,57
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	3 071 663,41	3 272 096,31

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Bilans - Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 885 204,11	3 159 240,24
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	680 000,00	680 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	409 240,24	570 955,81
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 070 000,00	2 070 000,00
	- w tym tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	-274 036,13	-161 715,57
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186 459,30	112 856,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Bilans - Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	186 459,30	112 856,07
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Wobec jednostek pozostałych	186 459,30	112 856,07
	a) kredyty i pożyczki	96 605,13	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 330,75	9 400,46
	- do 12 miesięcy	4 330,75	9 400,46
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 036,90	59 171,65
	h) z tytułu wynagrodzeń	38 641,12	42 890,50
	i) inne	4 845,40	1 393,46
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	3 071 663,41	3 272 096,31

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 697 476,67	3 241 392,75
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 697 476,67	3 241 392,75
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	1 960 579,60	3 380 214,73
I.	Amortyzacja	40 325,24	40 125,53
II.	Zużycie materiałów i energii	123 305,81	105 694,85
III.	Usługi obce	525 553,33	1 034 167,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 413,50	705,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 127 974,41	2 007 594,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 718,51	174 874,89
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 288,80	17 052,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-263 102,93	-138 821,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 584,13	8 543,31
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	16 584,13	8 543,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30 184,04	30 683,54
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	30 184,04	30 683,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-276 702,84	-160 962,21
G.	Przychody finansowe	7 819,07	7 799,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	7 819,07	7 799,20
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
H.	Koszty finansowe	5 152,36	8 552,56
I.	Odsetki, w tym:	865,11	1 567,41
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	4 287,25	6 985,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-274 036,13	-161 715,57
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-274 036,13	-161 715,57

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-274 036,13	-161 715,57
II.	Korekty razem	71 524,31	189 068,57
1	Amortyzacja	40 325,24	40 125,53
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
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	-36 049,86	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki pożyczek i kredytów	-23 001,90	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 354,30	
10	Inne korekty	91 605,13	148 943,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-202 511,82	27 353,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	99,13	9 016,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	99,13	9 016,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-99,13	-9 016,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	18 337,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek		18 337,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowe		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-18 337,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-202 610,95	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-202 610,95	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	708 946,96	708 946,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	506 336,01	708 946,96
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Glinka Beata

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo)	3 159 240,24	3 320 955,81
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo) po korektach	3 159 240,24	3 320 955,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	680 000,00	680 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	680 000,00	680 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	570 955,81	726 281,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-161 715,57	-155 325,19
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	920,79
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		920,79
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie z tytułu	161 715,57	156 245,98
	- pokrycia straty	161 715,57	156 245,98
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	409 240,24	570 955,81
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-161 715,57	-155 325,19
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		920,79
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	920,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	920,79
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		920,79
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-161 715,57	-156 245,98
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-161 715,57	-156 245,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		



Glinka Beata

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki



Gajewska Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
	b) zmniejszenie z tytułu	161 715,57	156 245,98
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego	161 715,57	156 245,98
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-274 036,13	-161 715,57
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-274 036,13	-161 715,57
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 885 204,11	3 159 240,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 885 204,11	3 159 240,24

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**Dodatkowe informacje i objaśnienia****1. Środki trwałe****Zmiany w wartości brutto środków trwałych**

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	26 979,76	86 992,09	0,00	113 971,85
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	26 979,76	86 992,09	0,00	113 971,85

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	12 962,80	56 992,02	0,00	69 954,82
zwiększenia:	0,00	0,00	8 491,89	15 833,31	0,00	24 325,20
amortyzacja	0,00	0,00	8 491,89	15 833,31	0,00	24 325,20
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	21 454,69	72 825,33	0,00	94 280,02
wartość netto na BO	0,00	0,00	14 016,96	30 000,07	0,00	44 017,03
wartość netto na BZ	0,00	0,00	5 525,07	14 166,76	0,00	19 691,83
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	5 525,07	14 166,76	0,00	19 691,83

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**2. Wartości niematerialne i prawne****Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych**

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	134 666,48	0,00	134 666,48
zwiększenia:	0,00	16 000,04	0,00	16 000,04
amortyzacja	0,00	16 000,04	0,00	16 000,04
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	150 666,52	0,00	150 666,52
wartość netto BO	0,00	185 333,52	0,00	185 333,52
wartość netto BZ	0,00	169 333,48	0,00	169 333,48
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	169 333,48	0,00	169 333,48

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:**

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wartość firmy wynosi brutto 320 000,00 zł, dotychczasowe umorzenie 150 666,52 zł. Jednostka dokonuje odpisu tej pozycji w sposób następujący:**5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:**

nie występują

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności - od jednostek pozostałych**

tytuł	odpisy aktualizujące należności długoterminowe	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe					
		z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	razem
		do 12 m-cy	pow. 12 m-cy				
BO	0,00	2 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339,00
zwiększenia/utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	2 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339,00

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

- Andrzej Grodzki - ilość udziałów/akcji - 3 590 000
- Zbigniew Karwowski - ilość udziałów/akcji - 2 051 000
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 1 159 000

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 680 000,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

8. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

9.1. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 6 624,87 zł

10. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

12. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

1. Przychodów ze sprzedaży usług:

Szkolenia zwolnione z VAT - w kwocie: 1 675 604,10 zł, w tym:

Szkolenia opodatkowane VAT - w kwocie: 21 872,57 zł, w tym:

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

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

Koszty nie stanowiące kosztu podatkowego:

Amortyzacja wartości firmy - kwota: 16 000,04 zł

Odsetki do budżetów - kwota: 2,00 zł

Pozostałe koszty rodzajowe - kwota: 5 412,16 zł

ZUS pracodawcy, wypłata za 12.2016, DRA za 01.2017 - kwota: 8 620,93 zł

Suma: 30 035,13 zł

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Stan środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wyniósł: 2 254 403,07 zł, w tym:

- zużyte materiały: 2 803,94 zł

- Nieruchomość "Stara Łomża": 2 250 000,00 zł

- Nieruchomość "Nowogród": 1 500,00 zł

- usługi związane z wytworzeniem środków trwałych : 99,13 zł

18. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła zł

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

1. Zwiększenia wartości środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- nabycie materiałów i usług do wytworzenia środków trwałych 99,13 zł

20. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Nie dotyczy.

21. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

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 i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Zarząd - średnie zatrudnienie 3,17 etatów

Pozostali - średnie zatrudnienie 19,83 etatów

Razem: 23,00 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

nie wystąpiły

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego 6 500,00 zł

22. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

24. 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 oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dokonano takich zmian.

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

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

26. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

27. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

28. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Jednostka nie posiada takich udziałów.

29. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

ISIAG S.A.

Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

Jednostka ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki w innych częściach sprawozdania finansowego.



Sporządził: Beata Mioduszevska, Warszawa dnia 31-03-2017

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:


Glinka Beata


Gajewska Zapert Edyta