



**Sprawozdanie finansowe
G-Energy S.A.
za rok obrotowy 2016 roku**

Emitent jest notowany na rynku NewConnect



Warszawa 30 maj 2017 r.

Spis treści

1. Informacja wstępna	3
2. Identyfikacja sprawozdania finansowego.....	4
3. Skład Zarządu Spółki.....	4
4. Inwestycje Spółki	4
5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności. 4	
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	5
6.1. Profesjonalny osąd	5
6.2. Niepewność szacunków.....	5
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	6
9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe).....	11
10. Rachunek Zysków i Strat.....	19
11. Bilans na dzień 31.12.2016 r.	21
12. Rachunek przepływów pieniężnych	26
13. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	28
14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej	31

1. Informacja wstępna

Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

G - ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki w 2016 roku mieściła się w Warszawie przy ulicy Plac Defilad 1. Z dniem 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniła adres prowadzenia działalności na Al. Ujazdowskie 18 lokal 10 , 00-478 Warszawa.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wytwarzanie energii elektrycznej

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 maja 2017 roku.

Sprawozdania finansowe obejmują dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku wchodził oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodził:

Tomasz Bujak – Wiceprezes Zarządu.

4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 50% udziałów w Zakładzie Produkcyjno- Badawczym Politerm sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółka współkontrolowana).

5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

6.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

6.2. Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka nie rozpoznaje składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z niepewnością co do możliwości realizacji tego aktywa.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a

wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku,

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat

- o koncesje w okresie 5 lat

Rzeczowe Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	4,5%-10%
Maszyny i urządzenia techniczne	6%-30%
Urządzenia biurowe	20%-25%
Środki transportu	14%-20%
Zespoły komputerowe	6%-30%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	20%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów.

Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Środki trwałe w budowie

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

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio

okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

W roku zakończonym 31 grudnia 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 roku Spółka nie była stroną umów leasingowych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej

Stany i rozchody składników majątku obrotowego

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

- o materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- o inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- o aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- o pożyczki udzielone i należności własne,
- o aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- o aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- o zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- o pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- o charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- o samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument

- wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki

i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składników w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest

wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie

zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest

ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są

rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	155 000,00	60 000,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 000,00	60 000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	155 000,00	60 000,00
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	492 047,95	243 373,73
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-337 047,95	-183 373,73
G. Pozostałe przychody operacyjne	45 043,82	2 820,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	45 043,82	2 820,72
H. Pozostałe koszty operacyjne	263,13	4 055,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	263,13	4 055,14
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-292 267,26	-184 608,15
J. Przychody finansowe	71 282,82	13 111,68

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 950,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	6 950,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	765,58	1 180,03
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	43 610,69	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	19 956,55	0,00
V. Inne	0,00	11 931,65
K. Koszty finansowe	3 081,24	144 983,46
I. Odsetki, w tym:	3 053,38	1 982,96
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	56 491,55
IV. Inne	27,86	86 508,95
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-224 065,68	-316 479,93
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-224 065,68	-316 479,93

11. Bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	2 460 000,00	3 792 800,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 460 000,00	3 792 800,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 460 000,00	3 792 800,00
a) w jednostkach powiązanych	2 460 000,00	3 792 800,00
– udziały lub akcje	2 460 000,00	3 792 800,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 696 448,87	454 840,11
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 093 826,32	52 369,33
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 093 826,32	52 369,33
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	135 800,00	0,00

- do 12 miesięcy	135 800,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 170,58	31 347,60
c) inne	920 855,74	21 021,73
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	602 622,55	375 447,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 622,55	375 447,54
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	153 486,00	193 360,00
- udziały lub akcje	53 486,00	93 360,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	100 000,00	100 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	449 136,55	182 087,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	449 136,55	182 087,54
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	27 023,24
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	4 156 448,87	4 247 640,11

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 971 945,98	4 196 011,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 699 563,20	4 699 563,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 173 813,38	2 173 813,38
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 677 364,92	-2 360 884,99
VI. Zysk (strata) netto	-224 065,68	-316 479,93
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	184 502,89	51 628,45
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	180 502,89	47 628,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	180 502,89	47 628,45
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 146,77	5 294,70
– do 12 miesięcy	139 146,77	5 294,70
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 317,12	42 294,75
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	39,00	39,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 000,00	4 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 000,00	4 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	4 000,00	4 000,00
PASYWA RAZEM	4 156 448,87	4 247 640,11

12. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-224 065,68	-316 479,93
II. Korekty razem	-152 076,55	55 162,77
1. Amortyzacja	0,00	2 722,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 950,00	1 421,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-63 567,24	-4 763,35
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-241 456,99	-19 930,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	132 874,44	22 735,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 023,24	-23,24
10. Inne korekty	0,00	53 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-376 142,23	-261 317,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 216 165,65	40 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 216 165,65	40 000,00
a) w jednostkach powiązanych	550 000,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	550 000,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 666 165,65	40 000,00
– zbycie aktywów finansowych	1 659 215,65	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	6 950,00	0,00

– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	40 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 572 974,41	201 319,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 722,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 572 974,41	198 596,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	10 000,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	10 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 572 974,41	188 596,55
– nabycie aktywów finansowych	1 572 974,41	99 851,55
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	88 745,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	643 191,24	-161 319,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	584 063,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	369 063,20
2. Kredyty i pożyczki	0,00	215 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	584 063,20
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	267 049,01	161 426,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	267 049,01	161 426,73
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	182 087,54	20 660,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	449 136,55	182 087,54
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	4 196 011,66	1 437 928,39
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	4 196 011,66	1 437 928,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 699 563,20	1 625 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	3 074 563,20
a) zwiększenie z tytułu	0,00	3 074 563,20
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	3 074 563,20
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 699 563,20	4 699 563,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 360 884,99	-1 995 670,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. 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	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 360 884,99	-1 995 670,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 360 884,99	-1 995 670,01
a) zwiększenie z tytułu	-316 479,93	-365 214,98
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-316 479,93	-365 214,98
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 677 364,92	-2 360 884,99
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-2 677 364,92	-2 360 884,99
6. Wynik netto	-224 065,68	-316 479,93
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-224 065,68	-316 479,93
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 971 945,98	4 196 011,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej

Nota 1	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych
Nota 3	Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa
Nota 4	Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych
Nota 5	Środki trwałe w budowie
Nota 6	Pozostałe środki trwałe
Nota 7	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych
Nota 8	Zapasy składników majątku obrotowego;
Nota 9	Należności
Nota 10	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
Nota 11	Inwestycje krótkoterminowe
Nota 12	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nota 13	Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy
Nota 14	Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty
Nota 15	Zmiany w stanie rezerw
Nota 16	Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe
Nota 17	Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Nota 18	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nota 19	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Nota 20	Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe
Nota 21	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)
Nota 22	Koszty w układzie rodzajowym
Nota 23	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 24	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 25	Przychody finansowe
Nota 26	Koszty finansowe
Nota 27	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 28	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 29	Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 30	Zyski i straty nadzwyczajne
Nota 31	Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
Nota 32	Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy
Nota 33	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów
Nota 34	Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych
Nota 35	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych
Nota 36	Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe
	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych
Nota 37	Transakcje z członkami zarządu Rady Nadzorczej
Nota 38	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 39	Transakcje z jednostkami powiązanymi
Nota 40	Informacje o celu i charakterze Umów nieokreślonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 41	Wynagrodzenie biegłego rewidenta
Nota 42	Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym
Nota 43	Informacja o innych znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
Nota 44	Informacja o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji
Nota 45	Inne informacje

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia	0,00	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	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Zwiększenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b	Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

Tytuł	Grunty	Prawo wieczyste go użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszy ny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	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	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	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	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00

Nota 4 Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych nie nastąpiły.

Nota 5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie nie występują.

Nota 6 Pozostałe środki trwałe

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek Samorządu Terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

Nota 7

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Tytuł	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	długoterminowe aktywa finansowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	3 792 800,00	0,00	0,00	0,00	3 792 800,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	3 792 800,00	0,00	0,00	0,00	3 792 800,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 332 800,00	0,00	0,00	0,00	1 332 800,00
– sprzedaż	0,00	0,00	1 332 800,00	0,00	0,00	0,00	1 332 800,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00

Nota 8

Zapasy składników majątku obrotowego

Zapasy składników majątku obrotowego nie występują

Nota 9

Należności

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	50000,00	50000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	50000,00	50000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 098 826,32	5000,00	52 369,33	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 098 826,32	5000,00	52 369,33	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	135 800,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	135 800,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	37 170,58	0,00	31 347,60	0,00

innych tytułów publicznoprawnych				
– inne należności	925 855,74	5 000,00	21 021,73	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności od Biotechnology sp. z o.o. w 2015 roku wykazywane były jako należności od jednostek powiązanych. W wyniku sprzedaży udziałów w 2016 roku zostały przeniesione do należności od pozostałych jednostek

Nota 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W 2016 roku Spółka odwróciła 45 000 zł odpisu aktualizacyjnego wartość należności od Biotechnology, która została sprzedana w 2017 roku za tą kwotę.

Nota 11

Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2016			31.12.2015		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
I.	Inwestycje krótkoterminowe	602 622,55	0,00	602 622,55	375 447,54	0,00	375 447,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 622,55	0,00	602 622,55	375 447,54	0,00	375 447,54
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	153 486,00	0,00	153 486,00	193 360,00	0,00	193 360,00
	- udziały lub akcje	53 486,00	0,00	53 486,00	93 360,00	0,00	93 360,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	449 136,55	0,00	449 136,55	182 087,54	0,00	182 087,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	449 136,55	0,00	449 136,55	182 087,54	0,00	182 087,54
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

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

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisji na akcji	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. STARHEDGE SA	12 150 000,00	12 150 000,00	0,10	1 215 000,00	25,85
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
2. BRAKSTOR ANDRZEJ	10 000 000,00	10 000 000,00	0,10	1 000 000,00	21,28
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
3. POZOSTALI	24 845 632,00	24 845 632,00	0,10	2 484 563,20	52,87
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
Razem	46 995 632,00	46 995 632,00		4 699 563,20	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 13
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Stratę za 2016 rok proponuje się pokryć z zysku za lata przyszłe.

Nota 14
Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nota 15
Zmiany w stanie rezerw

Zmiany w stanie rezerw nie występują.

Nota 16
Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Nota 17
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	0,00	27 023,24
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Pozostałe	0,00	27 023,24

Nota 18 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

Nota 19 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	2016	2015
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	4 000,00	4 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 000,00	4 000,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	4 000,00	4 000,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– rezerwa na badanie	4 000,00	4 000,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 20 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe nie występują.

Nota 21
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)

Lp.	Tytuł	01.01.2016-31.12.2016			01.01.2015-31.12.2015		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	SPRZEDAŻ	0,00		0,00	0,00		0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	SPRZEDAŻ	0,00		0,00	0,00		0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	155 000,00	0,00	155 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00
a	USŁUGI	155 000,00		155 000,00	60 000,00		60 000,00
	RAZEM	155 000,00	0,00	155 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00

Nota 22
Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	2016	2015
B. Koszty wg rodzajów	492 047,95	243 373,73
1. Amortyzacja	0,00	2 722,76
2. Zużycie materiałów i energii	4 681,80	2 396,21
3. Usługi obce	388 184,38	106 142,02
4. Podatki i opłaty, w tym:	4 542,29	26 909,36
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	56 583,00	94 341,73
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 823,87	4 789,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	34 232,61	6 072,61
– reprezentacja i reklama	1 890,33	1 680,17
– podróże służbowe	4 354,21	1 392,44
– pozostałe	27 988,07	3 000,00
RAZEM	492 047,95	243 373,73

Nota 23

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	45 000,00	0,00
– należności BIO TECHNOLOGY	45 000,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	43,82	2 820,72
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) spisane salda	43,82	2 820,72
Inne przychody operacyjne RAZEM	45 043,82	2 820,72

Nota 24

Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	263,13	4 055,14
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00

Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) pozostałe	263,13	4 055,14
Inne koszty operacyjne RAZEM	263,13	4 055,14

Nota 25

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	6 950,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	6 950,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	765,58	1 180,03
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	765,58	1 180,03
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00

- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	765,58	1 180,03
III. Inne przychody finansowe razem	63 567,24	11 931,65
1) zysk ze zbycia inwestycji	43 610,69	0,00
2) aktualizacja wartości inwestycji	19 956,55	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	11 931,65
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- umorzone odsetki	0,00	676,65
- umowa cesji	0,00	11 255,00
Przychody finansowe Razem	71 282,82	13 111,68

Nota 26

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2016	2015
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	3 053,38	1 982,96
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	3 053,38	1 982,96
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	3 053,38	1 982,96
II. Inne koszty finansowe razem	27,86	143 000,50
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) aktualizacja wartości inwestycji	0,00	56 491,55
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	27,86	86 508,95
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu emisji akcji	0,00	86 508,95
- pozostałe	27,86	0,00
Koszty finansowe Razem	3081,24	144983,46

Nota 27

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

Nie wystąpiła

Nota 28

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie występują.

Nota 29

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2016 roku spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 30

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

Nota 31

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	2016	2015
ZYSK / STRATA brutto	-224 065,68	-316 479,93
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	203 646,34	111 359,30
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	50 000,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– rezerwa na koszty	0,00	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
– nieopłacone składki ZUS	305,03	288,54
– różnice kursowe	0,00	0,00
– odsetki podatkowe NKUP	3 028,08	0,00
– koszty używania samochodów	0,00	0,00
– odsetki do zapłaty	0,27	0,00
– składki na PFRON	0,00	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00
– kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00
– darowizny	0,00	0,00
– odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
– materiały NKUP	3 385,73	1 694,81
– usługi obce NKUP	119 877,92	7 245,21
– podatki i opłaty NKUP	1 509,95	24 601,78
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	28 987,45	7 055,14
– wydatki na reprezentację i reklamę NKUP	0,00	535,17
– odsetki od pożyczek otrzymanych NKUP	0,00	1 866,48
– aktualizacja wartości inwestycji NKUP	46 551,91	16 897,17
– złe długie koszty 2015 NKUP	0,00	1 175,00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	249,33	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
– zus za 2015 zapłać w 2016	249,33	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	111 508,46	10 405,62

- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00
- zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- aktualizacja wartości inwestycji NP	66 508,46	10 405,62
- rozwiązane rezerwy NP	45 000,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący,	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 32

Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy

Spółka nie tworzy aktywa na odroczony podatek dochodowy

Nota 33

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	449 136,55
2	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	0,00
3	Przeklasyfikowanie krótkoterminowych aktywów finansowych dl środków pieniężnych	0,00
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	449 136,55

2. Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Bilansowa zmiana stanu należności	-1 041 456,99
2	zmiana stanu należności związanych z działalnością inwestycyjną	-800 000,00
3	zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-241456,99

Nota 34

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2016)	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym (2015)
Ogółem, z tego:	1	1
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1	1
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0	0
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

Nota 35

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe

Nie występują.

Nota 36

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
	Członkowie Zarządu	17 680,00	76 796,77
	Razem:	17 680,00	76 796,77

Nota 37

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

Nie występują.

Nota 38

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Politerm sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach - 50% udziałów o wartości 2 460 000 zł

Ze względu na brak kontroli nad spółkami są one wykazywane jako jednostki współzależne. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ nie spełnia kryterium ustawy o rachunkowości o jakich mowa w art. 56 ust 1 oraz 57 ust 2 Ustawy, występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.

Nota 39

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły

Nota 40

Informacje o celu i charakterze Umów nieokreślonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota 41

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2016	2015
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			4 000,00	4 000,00
Inne usługi poświadczające			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			4 000,00	4 000,00

Nota 42

Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

Nota 43

Informacja o innych znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W dniu 20 maja 2017 roku Spółka zawarła umowę nabycia przedsiębiorstwa za łączną kwotę 675 tys zł.

Nota 44**Informacja o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji**

Nie występują.

Nota 45**Inne Informacje**

Nie wystąpiły.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

Tomasz Bujak
/Wiceprezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

Aneta Pełko /w imieniu

FOUR TAX GROUP
sp. z o.o. sp. k.
ul. Prosta 51lok 22
00-838 Warszawa/

Warszawa, dnia 30 maja 2017 roku