



SFERANET
SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

SferaNET Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Dla Akcjonariuszy SferaNET Spółka Akcyjna

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów środków pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Strona

Spis treści

WPROWADZENIE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE	4
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
3. WAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	5
a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.....	5
b) Należności.....	6
c) Zapasy.....	6
d) Aktywa pieniężne.....	6
e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	6
f) Kapitał własny.....	7
g) Rezerwy na zobowiązania.....	7
h) Zobowiązania.....	7
i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	7
j) Podatek dochodowy odroczoney.....	8
k) Uznawanie przychodu.....	8
l) Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
BILANS.....	9
AKTYWA	9
PASYWA	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	16
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	17
3. ŚRODKI TRWAŁE – WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI	18
4. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE	18
5. ZAPASY	19
6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	19
7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE	19
8. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	19
9. KAPITAŁ PODSTAWOWY	20
10. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY	21
11. WYNIK FINANSOWY NETTO	21
12. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	21
13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA WEDŁUG ZAPADALNOŚCI	22
14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	22
15. PODATEK DOCHODOWY	23
16. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	24
17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	25
18. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	25
19. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	25
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	25
21. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	25
22. ZATRUDNIENIE	25
23. WYNAGRODZENIE OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO	26
24. TRANSAKCJE Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH	26
25. KONSOLIDACJA	26
26. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	26
27. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	26



Bogusław Sromek
Prezes Zarządu

Bogusław Sromek
 Prezes Zarządu
 /SferaNET Spółka Akcyjna/



Joanna Tomczyk
 Odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

Bielsko-Biała, dnia 31 maja 2017 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka Akcyjna SferaNET S.A. („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia w trybie art. 551-570 i art. 577-580 Kodeksu Spółek Handlowych, ze Spółki Sferanet Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, stosownie i na podstawie uchwały Wspólników Spółki z dnia 29 kwietnia 2013 r. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. PCK 8.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000464462. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 czerwca 2013 r.

Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów.

- c) Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej.
- d) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) Skład Zarządu w roku obrotowym:
 - Bogusław Sromek Prezes Zarządu

Po dniu bilansowy nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki
- f) W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej byli:
 - Lesław Tłaga
 - Jacek Ciecianiak
 - Mirosław Hejsoz
 - Michał Damek
 - Krzysztof Kotas
- g) W 2014 roku Spółka udzieliła Pani Annie Stanaszek prokurę samoistną do działania na rzecz Spółki. Umocowanie nastąpiło po rezygnacji przez Panią Annę Stanaszek z przewodzenia Radzie Nadzorczej Spółki.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według skorygowanej ceny nabycia.

W zakresie nie objętym powyższą ustawą Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości

- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

W stosunku do obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania na mocy umowy leasingu przyjęto metodę uproszczoną i nie zaliczono ich do aktywów trwałych.

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

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka

trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10%-30%
- środki transportu 20%-33%
- pozostałe środki trwałe 10%-20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- inne wartości niematerialne i prawne 20%-50%
- licencje 20%-50%
- koszty zakończonych prac rozwojowych 20%-33%

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

b) Należności

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

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

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

d) Aktywa pieniężne

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

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

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie zamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

g) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

h) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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

j) Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

k) Uznawanie przychodu

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

l) Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w oparciu o metodę pośrednią, stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

BILANS	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA	zł	zł
Aktywa trwałe	10 740 021,61	10 602 489,20
Wartości niematerialne i prawne	12 046,70	15 906,70
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	12 046,70	15 906,70
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	10 669 067,58	10 506 105,25
Środki trwałe	9 496 459,53	9 387 069,48
<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>7 890 837,82</i>	<i>7 945 860,55</i>
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>1 558 840,66</i>	<i>1 336 632,84</i>
<i>środki transportu</i>	<i>36 639,48</i>	<i>93 159,24</i>
<i>inne środki trwałe</i>	<i>10 141,57</i>	<i>11 416,85</i>
Środki trwałe w budowie	1 172 608,05	1 119 035,77
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	8 250,00	8 250,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	8 250,00	8 250,00
<i>udziały lub akcje</i>	<i>8 250,00</i>	<i>8 250,00</i>
<i>inne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 657,33	72 227,25
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 412,00	43 140,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	36 245,33	29 087,25
Aktywa obrotowe	236 993,99	754 327,86
Zapasy	15 345,38	16 131,31
Materiały	3 630,13	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	6 906,17	15 102,55
Zaliczki na dostawy	4 809,08	1 028,76
Należności krótkoterminowe	209 473,59	343 152,48
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Należności od pozostałych jednostek	209 473,59	343 152,48
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84 349,48	220 033,75
- <i>do 12 miesięcy</i>	<i>84 349,48</i>	<i>220 033,75</i>
- <i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65 183,25	44 768,58
Inne	59 940,86	78 350,15

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Inwestycje krótkoterminowe	3 514,26	383 817,51
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 514,26	383 817,51
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach	2 400,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 400,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 114,26	383 817,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 114,26	383 817,51
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 660,76	11 226,56
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (Akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 977 015,60	11 356 817,06

BILANS (c.d.)	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
PASYWA		
Kapitał (Fundusz) własny	4 862 193,24	4 560 094,30
Kapitał (Fundusz) podstawowy	4 606 889,00	3 418 000,00
Kapitał (Fundusz) zapasowy	356 927,42	34 445,32
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	309 111,14	0,00
Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	1 498 000,14
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	(403 722,12)	(557 488,20)
Zysk (Strata) netto	302 098,94	167 137,04
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 114 822,36	6 796 722,76
Rezerwy na zobowiązania	1 629,00	4 041,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 629,00	4 041,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	665 697,74	749 333,08
Kredyty i pożyczki	532 291,56	726 676,97
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	133 406,18	22 656,11
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 078 262,93	1 750 697,41
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 078 262,93	1 750 697,41
Kredyty i pożyczki	516 123,43	722 480,96
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	111 412,60	16 056,17
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	362 854,24	501 947,95
- do 12 miesięcy	362 854,24	501 947,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 548,35	53 105,97
Z tytułu wynagrodzeń	37 716,91	41 117,00
Inne	17 607,40	415 989,36
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	4 369 232,69	4 292 651,27
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 369 232,69	4 292 651,27
długoterminowe	4 155 508,17	4 076 816,88
krótkoterminowe	213 724,52	215 834,39
Pasywa razem	10 977 015,60	11 356 817,06

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 508 080,56	2 365 863,25
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 798 492,23	2 343 714,25
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 709 588,33	22 149,00
Koszty działalności operacyjnej	4 206 379,62	2 109 556,59
Amortyzacja	619 183,43	220 479,85
Zużycie materiałów i energii	171 645,70	136 039,52
Usługi obce	1 136 087,26	1 164 764,24
Podatki i opłaty, w tym:	41 407,18	55 350,39
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
Wynagrodzenia	472 802,69	390 629,81
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 555,70	72 118,50
<i>emerytalne</i>	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	59 734,88	46 813,58
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 640 962,78	23 360,70
Zysk / (strata) ze sprzedaży	301 700,94	256 306,66
Pozostałe przychody operacyjne	288 393,03	86 088,58
Zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	288 393,03	86 088,58
Pozostałe koszty operacyjne	79 634,37	30 381,98
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	79 634,37	30 381,98
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	510 459,60	312 013,26
Przychody finansowe	2 625,86	410,77
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	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 powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 216,02	319,33
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	409,84	91,44
Koszty finansowe	117 660,52	107 180,99
Odsetki, w tym:	94 065,99	78 794,23
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	4,96
Inne	23 594,53	28 381,80
Zysk / (strata) brutto	395 424,94	205 243,04
Podatek dochodowy	93 326,00	38 106,00
Podatek bieżący	67 719,00	57 350,00
Podatek odroczony	25 607,00	(19 244,00)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
Zysk / (strata) netto	302 098,94	167 137,04

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2016 zł	2015 zł
Zysk netto	302 098,94	167 137,04
Korekty razem	345 602,37	2 770 783,29
Amortyzacja	619 183,43	220 479,85
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 082,36	55 082,36
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-2 412,00	2 359,00
Zmiana stanu zapasów	785,93	18 212,61
Zmiana stanu należności	133 678,89	360 278,51
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-561 433,38	-14 697,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	100 717,14	2 129 068,48
Inne korekty		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	647 701,31	2 937 920,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-492 914,95	-4 729 850,79
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-490 514,95	-4 729 850,79
Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	-2 400,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-492 914,95	-4 729 850,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	137 620,09	2 231 135,38
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitałowych	0,00	1 498 000,14
Kredyty i pożyczki	137 620,09	733 135,24
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	-675 109,70	-74 053,13
Spłaty kredytów i pożyczek	-538 363,03	-18 970,77
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-81 664,31	-18 970,77
Odsetki	-55 082,36	-55 082,36
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	-537 489,61	2 157 082,25
Przepływy pieniężne netto, razem	-382 703,25	365 151,79
Środki pieniężne na początek okresu	383 817,51	18 665,72
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-382 703,25	365 151,79
- przepływy pieniężne netto	-382 703,25	365 151,79
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 114,26	383 817,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2016	2015
	zł	zł
Kapitał własny na początek okresu	4 560 094,30	2 894 957,12
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 418 000,00	2 818 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 188 889,00	600 000,00
zwiększenie	1 188 889,00	600 000,00
emisja akcji	<i>1 188 889,00</i>	<i>600 000,00</i>
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 606 889,00	3 418 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	34 445,32	8 642,62
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	322 482,10	25 802,70
zwiększenie	322 482,10	25 802,70
<i>korekta błędnego ujęcia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>agio akcje serii E</i>	<i>309 111,14</i>	<i>0,00</i>
<i>podział zysku</i>	<i>13 370,96</i>	<i>25 802,70</i>
zmniejszenie	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	356 927,42	34 445,32
Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	1 498 000,14	600 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	-1 498 000,14	898 000,14
zwiększenie	0,00	1 498 000,14
opłacony, a niezarejestrowany kapitał podstawowy	<i>0,00</i>	<i>1 498 000,14</i>
zmniejszenie	1 498 000,14	600 000,00
zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	<i>1 498 000,14</i>	<i>600 000,00</i>
Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	0,00	1 498 000,14
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(557 488,20)	(854 219,20)
Zmiany straty z lat ubiegłych	153 766,08	296 731,00
zwiększenie	-	-
zmniejszenie	153 766,08	296 731,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(403 722,12)	(557 488,20)
Wynik netto	302 098,94	167 137,04
zysk netto	302 098,94	167 137,04
Kapitał własny na koniec okresu	4 862 193,24	4 560 094,30
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia zysku	4 862 193,24	4 560 094,30

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 2016-01-01	0,00	0,00	59 872,00	59 872,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu 2016-12-31	0,00	0,00	59 872,00	59 872,00
Umorzenie na początek okresu 2016-01-01	0,00	0,00	43 965,30	43 965,30
Umorzenie bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
- amortyzacja	0,00	0,00	3 860,00	3 860,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu 2016-12-31	0,00	0,00	47 825,30	47 825,30
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2016-12-31	0,00	0,00	12 046,70	12 046,70
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	n/a	n/a	79,88%	79,88%

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne, maszyny		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe	Razem
		własne	leasingowe	własne	leasingowe		
Wartość brutto na początek okresu 2016-01-01	8 028 505,71	2 317 715,82	0,00	94 479,23	80 757,68	45 089,59	10 566 548,03
Zwiększenia, w tym:	308 739,33	128 203,34	287 770,81	0,00	0,00	0,00	724 713,48
- nabycie	308 739,33	128 203,34	287 770,81	0,00	0,00	0,00	724 713,48
- przemieszczenia 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
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia 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 2016-12-31	8 337 245,04	2 445 919,16	287 770,81	94 479,23	80 757,68	45 089,59	11 291 261,51
Umorzenie na początek okresu 2016-01-01	82 645,16	981 082,98	0,00	62 831,19	19 246,48	33 672,74	1 179 478,55
Umorzenie bieżące - zwiększenia	363 762,06	122 618,45	71 147,88	15 338,71	41 181,05	1 275,28	615 323,43
Zwiększenia w tym:	363 762,06	122 618,45	71 147,88	15 338,71	41 181,05	1 275,28	615 323,43
- amortyzacja	363 762,06	122 618,45	71 147,88	15 338,71	41 181,05	1 275,28	615 323,43
- przemieszczenia 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
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia 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 2016-12-31	446 407,22	1 103 701,43	71 147,88	78 169,90	60 427,53	34 948,02	1 794 801,98
Wartość księgowa netto na koniec okresu 2016-12-31	7 890 837,82	1 342 217,73	216 622,93	16 309,33	20 330,15	10 141,57	9 496 459,53
Stopień zużycia od wartości początkowej w (%)	5,35%	45,12%	24,72%	82,74%	74,83%	77,51%	15,90%

3. Środki trwałe – według tytułów własności

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka była użytkownikiem sprzętu elektronicznego i samochodów osobowych w ramach podpisanych umów leasingu operacyjnego.

- Samochód osobowy Skoda Octavia – umowa leasingu operacyjnego nr 45401/KR zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 27 sierpnia 2014 r. na okres 36 miesięcy.
- Samochód osobowy Skoda Fabia – umowa leasingu operacyjnego nr 938654/2016/OPER/JASC zawarta z GETIN Leasing Spółka Akcyjna 2 Spółka komandytowo-Akcyjna w dniu 1 czerwca 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Serwer Sprzęt sieciowy - urządzenia do bezprzewodowej transmisji danych – umowa leasingu operacyjnego nr 50314/KR/15 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 22 maja 2015 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy COMEL– umowa leasingu operacyjnego nr 002841 zawarta z Leasing Plus Spółka z o.o. w dniu 11 stycznia 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/– umowa leasingu operacyjnego nr PD041604 zawarta z IBM POLSKA Sp. z o.o. w dniu 10 maja 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/ – umowa leasingu operacyjnego nr 52281/Kr/16 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 14 czerwca 2016 r. na okres 36 miesięcy.
- Sprzęt komputerowy - serwer PowerEdge R430, laptop Dell 2 szt. – umowa leasingu operacyjnego nr 073018587 zawarta z Grenkeleasing Sp. z o.o. w dniu 28 sierpnia 2016 r. na okres 24 miesięcy.
- Sprzęt sieciowy ISCOM /GEPON, GPON/ – umowa leasingu operacyjnego nr 53717/Kr/16 zawarta z Europejskim Funduszem Leasingowym w dniu 2 listopada 2016 r. na okres 36 miesięcy.

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2016 zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku obrotowym poniesiono na zakup oraz wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych, zarówno przyjętych do użytkowania, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie 490,5 tys. zł.

	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
	zł	zł
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe	6 700,00	0,00
Środki trwałe w budowie	483 814,95	300 000,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	<u>490 514,95</u>	<u>300 000,00</u>

Spółka nie poniosła, ani nie planuje ponieść w następnym roku obrotowym nakładów na ochronę środowiska.

5. Zapasy

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły zwiększenia i zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym 2016 Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 12 759,48 zł.

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016
Odpisy aktualizujące należności					
a) z tyt. dostaw i usług	6 183,70	12 759,48	0,00	0,00	18 943,18
b) dochodzone na drodze sądowej	2 600,50	0,00	2 600,50	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	8 784,20	12 759,48	2 600,50	0,00	18 943,18

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	31.12.2016 zł	31.12.2015 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	44 906,09	40 313,81
Opłacone ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	8 142,54	8 994,22
Opłacone opłaty do Urzędu Komunikacji Elektronicznej	12 645,00	6 345,64
Opłata za kanalizację kablową	19 566,03	20 290,88
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	4 552,52	4 683,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 369 232,69	4 292 651,27
Dotacje	4 368 247,65	4 289 568,36
Przychody z tyt. najmu, dzierżawy art. 12 ust. 3A	985,04	3 082,91

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Przedmiot zobowiązania	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach trwałych
		31.12.2016	01.01.2016		
przewłaszczenie pojazdu cesja z praw umowy AC	Kredyt na samochód Geting Bank	0,00	4 453,19	0,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt długoterminowy Bank Zachodni WBK S.A.	30 017,00	70 013,00	30 017,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt na działalność gospodarczą Bank Zachodni WBK S.A.	35 680,00	49 840,00	35 680,00	0,00
wpływy na rachunki prowadzone w banku weksel własny in blanco	Kredyt w rachunku bieżącym Bank Zachodni WBK S.A.	304 261,61	305 937,08	304 261,61	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Śląskiego Regionalnego Funduszu Poręczeńiowego weksel własny in blanco	Kredyt inwestycyjny Bank Spółdzielczy w Zatorze	369 546,00	500 000,00	369 546,00	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie: 1. Projekt Cieszyn kwota 71.826 zł; 2. Projekt Dębica 119.618 zł weksel własny in blanco	Kredyt inwestycyjny Bank Spółdzielczy w Zatorze	0,00	191 444,00	0,00	0,00
oświadczenie o poddaniu się egzekucji wpływy na rachunki prowadzone w banku poręczenie Bielskiego Funduszu Poręczeń kredytowych weksel własny in blanco	Kredyt obrotowy Bank Spółdzielczy w Zatorze	124 151,29	159 000,00	124 151,29	98 362,34
RAZEM		863 655,90	1 280 687,27	863 655,90	98 362,34

9. Kapitał podstawowy

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Kapitał podstawowy		
1) stan na początek roku obrotowego	2 818 000,00	3 418 000,00
liczba akcji (udziałów)	2.818.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	3.418.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane
2) zwiększenia	600 000,00	1 188 889,00
a) z zysku	0,00	0,00
c) objęcie akcji	600 000,00	1 188 889,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00
a) pokrycie straty	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4) stan na koniec roku obrotowego	3 418 000,00	4 606 889,00
liczba akcji (udziałów)	3.418.000 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane	4.606.889 szt. akcji po 1 zł akcje nie są uprzywilejowane

10. Kapitał zapasowy i rezerwy

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowý z akt. wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych				
1) stan na początek roku obrot.	34 445,32	0,00	1 498 000,14	1 532 445,46
2) zwiększenia	322 482,10	0,00	0,00	322 482,10
a) z zysku	13 370,96	0,00	0,00	13 370,96
b) korekta błędnego ujęcia	0,00	0,00	0,00	0,00
c) agio akcje serii E	309 111,14	0,00	0,00	309 111,14
d) objęcie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00	1 498 000,14	1 498 000,14
a) pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	1 498 000,14	1 498 000,14
4) stan na koniec roku obrot.	356 927,42	0,00	0,00	356 927,42

11. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., wynoszący 302 098,94 zł Zarząd proponuje przeznaczyć w wysokości:

24 167,92 zł na zwiększenie kapitału zapasowego
277 816,62 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zysk netto za rok obrotowy 2015 r. w wysokości 167 137,04 zł zgodnie z uchwałą nr 14 z dnia 30 czerwca 2016 r. przeznaczono w kwocie 13 370,94 zł na zwiększenie kapitału zapasowego, w kwocie 153 766,00 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

12. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wyszczególnienie rezerwy				
a) rezerwa na podatek dochodowy	4 041,00	1 629,00	4 041,00	1 629,00
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 041,00	1 629,00	4 041,00	1 629,00

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	1 750 697,41	1 078 262,93	749 333,08	665 697,74	0,00	0,00	2 500 030,49	1 743 960,67
	a) kredyty i pożyczki	722 480,96	516 123,43	726 676,97	532 291,56	0,00	0,00	1 449 157,93	1 048 414,99
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	16 056,17	111 412,60	22 656,11	133 406,18	0,00	0,00	38 712,28	244 818,78
	a) z tytułu dostaw i usług	501 947,95	362 854,24	0,00	0,00	0,00	0,00	501 947,95	362 854,24
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych św.	53 105,97	32 548,35	0,00	0,00	0,00	0,00	53 105,97	32 548,35
	g) z tytułu wynagrodzeń	41 117,00	37 716,91	0,00	0,00	0,00	0,00	41 117,00	37 716,91
	h) inne	415 989,36	17 607,40	0,00	0,00	0,00	0,00	415 989,36	17 607,40
3.	Razem	1 750 697,41	1 078 262,93	749 333,08	665 697,74	0,00	0,00	2 500 030,49	1 743 960,67

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	2016 zł	2015 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)		
Kraj	2 798 492,23	2 343 714,25
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 798 492,23	2 343 714,25
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)		
Kraj	1 709 588,33	22 149,00
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 709 588,33	22 149,00
Przychody netto ze sprzedaży	4 508 080,56	2 365 863,25

15. Podatek dochodowy

Wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowym rachunkiem wyników a informacją dla udziałowców dla celów podatkowych

	2016	
	zł	
Zysk brutto	395 424,94	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	234 626,60	
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	15 753,32	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	409 015,15	
Różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP	43 325,02	
Różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP	272 478,42	
Dochód do opodatkowania	356 413,41	
Dochód do opodatkowania wynosi:	356 413,41	
i wynika z następujących obliczeń:		
a) przychody wg ksiąg:	4 799 099,45	
- przychody ze sprzedaży produktów:	2 798 492,23	
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	1 709 588,33	
- pozostałe przychody operacyjne:	288 393,03	
- przychody finansowe:	2 625,86	
różnice trwale zmniejszające przychody NPP:	9 307,67	opis
w tym:	110,52	uregulowane odsetki za zwłokę z lat ubiegłych
	9 197,15	zapłacone kary, odszkodowania
różnice trwale zwiększające przychody NPP:	226 052,06	
w tym:	2 670,35	opłacone przychody z tyt. najmu, dzierżawy
	223 381,71	kwota amortyzacja sfinansowana dotacją
różnice przejściowe zwiększające przychody NPP:	8 574,54	
w tym:	279,73	nieuregulowane odsetki za zwłokę
	0,00	różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
	8 294,81	niezapłacone kary, odszkodowania
różnice przejściowe zmniejszające przychody NPP:	6 445,65	
w tym:	572,48	zafakturowane w 2016 r. abonamenty dotyczące
	5 873,17	kolejnych lat korekta przychodów zafakturowana w 2017 r.
PRZYCHODY DO OPADATKOWANIA	4 580 226,17	
b) koszty wg ksiąg:	4 403 674,51	
- koszty działalności podstawowej:	2 565 416,84	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów:	1 640 962,78	
- pozostałe koszty operacyjne:	79 634,37	
- koszty finansowe:	117 660,52	
różnice trwale kosztów NKUP	409 015,15	opis
w tym:	252 132,19	amortyzacja bilansowa NKUP - pokryta dotacją
	5 263,87	jednorazowo amortyzacja ST - koszt bilansowy NKUP
	112 328,93	amortyzacja samochodu w leasingu NKUP
	7 078,60	odsetki od należności budżetowych
	18 279,01	odsetki z tyt. leasingu
	0,00	koszty związane z emisją akcji
	10 348,43	pozostałe koszty operacyjne NKUP
	853,48	pozostałe koszty finansowe NKUP
	2 730,64	pozostałe koszty NKUP

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

różnice przejściowe zwiększające koszty NKUP:	43 325,02	
w tym:	0,00	niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4
	2 584,81	niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług
	2 927,91	niezapłacone odsetki z tyt. otrzymanych pożyczek
	8,95	różnice kursowe z tyt. wyceny środków pieniężnych
	0,00	amortyzacja - niezapłacone faktury
	8 794,46	niezapłacone w 2016 r. wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, menedżerskich
	10 375,75	niezapłacone w 2016 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP
	18 633,14	OA wartość należności
różnice przejściowe zmniejszające koszty NKUP:	272 478,42	
w tym:	11 051,65	zapłacone w 2016 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP z 2015 r.
	4 928,10	wypłacone w 2016 r. wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, menedżerskich z 2015 r.
	2 994,01	zapłacone w 2016 r. odsetki z lat ubiegłych
	0,00	zapłacone w 2016 r. odsetki od pożyczek z lat ubiegłych
	8 721,43	amortyzacja - zapłacone faktury
	147 088,58	zapłacone w 2016 r. zobowiązania z 2015 r. art. 24 d ust. 4
	97 694,65	leasing operacyjny KUP

KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**4 223 812,76**

c) dochód dla celów podatkowych

356 413,41

d) podstawa opodatkowania:

356 413,41

e) podatek dochodowy:

67 719,00**16. Podatek dochodowy odroczony****Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**

1) Przychody do opodatkowania w przyszłości:	8 573
a) naliczone odsetki z tyt. dostaw i usług	279
b) odszkodowania i kary	8 294
c) dodatnie różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0
2) Koszty będące kosztami uzyskania w przyszłości:	79 582
a) odsetki od pożyczek	27 747
b) niezapłacone odsetki z tyt. dostaw i usług	2 584
c) niezapłacone zobowiązania art. 24 d ust. 4	11 448
d) niezapłacona faktura - amortyzacja NKUP	0
e) nieuregulowane koszty procesu	0
f) ujemne różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	0
g) wynagrodzenia i składki ZUS za 2016 r zapłacone w 2016 r	19 170
h) OA wartość należności, wartość należności spornych	18 633
3) Rezerwa na podatek dochodowy	1 629
4) Aktywa z tytułu podatku do odzyskania w przyszłości	15 121
5) Stawka podatku dochodowego	19%
6) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-13 492

Podsumowanie zmiany stanu rezerw i aktywowanego podatku

	B.O.	zmiana	B.Z.
REZERWA	4 041	-2 412	1 629
AKTYWA	43 140	-28 019	15 121
część odroczonego	-39 099	25 607	-13 492

17. Struktura środków pieniężnych

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	426,23	383 377,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	688,03	439,53
	1 114,26	383 817,51
Korekta środków pieniężnych o skutki wyceny - ujemne różnice kursowe/dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	1 114,26	383 817,51

18. Inwestycje długoterminowe

W 2016 roku Spółka nie realizowała inwestycji długoterminowych.

19. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązanie warunkowe z tytułu podpisanej w dniu 25 lutego 2016 r. umowy o udzielenie gwarancji bankowej nr 7/2016/G. Bank Spółdzielczy w Zatorze udzielił powyższej gwarancji na rzecz Urzędu Miejskiego w Bielsku-Białej tytułem zabezpieczenia roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przez Spółkę umowy na 'Pełnienie funkcji Operatora Infrastruktury dla sieci szerokopasmowej Miasta Bielska-Białej'. Kwota gwarancji wynosi 61 296,00 zł z terminem ważności do dnia 24 lutego 2018 r.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

22. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2016 Liczba osób	2015 Liczba osób
Pracownicy umysłowi	2	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5	6
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Zatrudnienie ogółem	7	10

23. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	2016	2015
	zł	zł
Wynagrodzenie obciążające koszty:	166 373,50	71 130,60
Zarządzających	166 373,50	54 030,60
Nadzorujących	0,00	17 100,00
Wynagrodzenie obciążające zysk:	0	0
Zarządzających	0	0
Nadzorujących	0	0

24. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających

Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

25. Konsolidacja

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

26. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	2016-12-31	2014-12-31
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	6 000,00
	6 000,00	6 000,00

27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.