



**Sprawozdanie finansowe Spółki  
Quantum software S.A.  
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

Kraków dn. 18 marca 2016 r.

**Zawartość jednostkowego sprawozdania finansowego:**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	17
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale.....	19
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	23
6. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro). ....	25
7. Istotne wydarzenie mające wpływ na wyniki finansowe jednostki.....	27
8. Informacje dodatkowe – wybrane informacje objaśniające.....	28

## **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Quantum software S.A. za 2015 rok.**

### **1.1 Przedmiot działalności:**

Quantum software Spółka Akcyjna; 30-633 Kraków, ul. Walerego Sławka 3A. Quantum software S.A. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Kraków – Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy, w dniu 30 października 2002 r. pod numerem 0000136768; PKD 62.01Z. - działalność w zakresie oprogramowania.

Od 25 lipca 2014 roku, w związku z przeniesieniem przedsiębiorstwa do spółki zależnej Quantum Qguar sp. z o.o. podstawowa działalność Emitenta sprowadza się głównie do funkcji holdingowej.

### **1.2. Czas trwania Emitenta**

Czas trwania spółki Quantum software S.A. jest nieoznaczony.

### **1.3. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej spółki:**

Na dzień 31 grudnia 2015 r. skład Zarządu spółki oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

#### **Zarząd:**

Tomasz Hatala – Prezes Zarządu  
Bogusław Ożóg – Wiceprezes Zarządu  
Marek Jędra – Wiceprezes Zarządu  
Tomasz Mnich – Członek Zarządu

#### **Rada Nadzorcza:**

Leopold Kutyla – Przewodniczący Rady  
Tomasz Polończyk – Wiceprzewodniczący Rady  
Marcin Buczkowski – Członek Rady  
Andrzej Ruciński - Członek Rady  
Henryk Gaertner - Członek Rady

#### 1.4. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2015 r.:

##### **1. Firma spółki: Quantum East Sp. z o.o. – podmiot zależny**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3a  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000294284  
Udziałowcy: 63,74 % udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.  
Kapitał zakładowy: 282.500,00 zł w całości opłacony

##### **2. Firma spółki: Quantum International Sp. z .o.o. – podmiot zależny na Ukrainie**

Siedziba: Kijów  
Adres: Jaroslavskij pereulok 7/9, biuro 40  
świadcstwo Nr 100107724  
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum East  
Kapitał zakładowy: 76.200 dolarów USA w całości opłacony

##### **3. Firma spółki: Quantum International Sp. z .o.o. – podmiot zależny w Rosji**

Siedziba: Moskwa  
Adres: ulica Letnikovskaja 10 budynek 11  
świadcstwo Nr 1117746038035  
Udziałowcy: 99% udziałów posiada Quantum East  
Kapitał zakładowy : 1.200 000,00 Rubli w całości opłacony

##### **4. Firma spółki: Quantum I- Services Sp. z o.o. – podmiot zależny**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3A  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000331050  
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.  
Kapitał założycielski: 1.500.000,00 zł w całości pokryty wkładem niepieniężnym

##### **5. Firma spółki: Edisona Sp. z o.o. – podmiot zależny**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3A  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000335987  
Udziałowcy: 59,20% udziałów posiada Quantum software S.A.  
Kapitał zakładowy: 150.000,00 zł w całości opłacony

##### **6. Firma spółki: Quantum Mobile Solutions Sp. z o.o. – podmiot zależny**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3a  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000297249  
Udziałowcy: 100 % udziałów posiada Quantum I- Services Sp. z o.o..  
Kapitał zakładowy: 6.000,00 zł w całości opłacony

**7. Firma spółki: Quantum Brasil Engenharia Em Software Ltda-ME. – podmiot zależny**

Siedziba: Brasilia/DF  
Adres: Condomínio Jardim Botânico, Etapa 01, quadra 02. Rua 01 lote 112 – loja 12, Lago Sul - Brasilia - DF - CEP 71.680-362  
Rejestr : 11.795.637/0001-38 oraz NIRE Nr 53201627870  
Udziałowcy: 85% udziałów posiada Quantum Qguar sp. z o.o.  
Kapitał zakładowy: 340.000,00 BRL w całości opłacony

**8. Firma spółki: EQ System East – podmiot stowarzyszony**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3A  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000486510  
Udziałowcy: 48% udziałów posiada Quantum software S.A.  
Kapitał zakładowy: 53.500,00 PLN w całości opłacony

**9. Firma spółki: Quantum Qguar sp. z o.o. – podmiot zależny**

Siedziba: Kraków  
Adres: Walerego Sławka 3A  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000516717  
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum software S.A.  
Kapitał zakładowy: 3.995.000,00 PLN pokryty wkładem niepieniężnym oraz 5.000,00 PLN pokryty wkładem pieniężnym

### **1.5. Zasady polityki rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Quantum software S.A. za rok 2015 oraz oświadczenie o zgodności.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zarząd zatwierdza do publikacji jednostkowe sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki, tj. dnia 18 marca 2016 roku. Jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Quantum software S.A. jako jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej. Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały przedstawione w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie oraz są one udostępnione na stronie [www.quantum-software.com](http://www.quantum-software.com)

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy i przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności.

Quantum software S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe od 1 stycznia 2008 r., rozpoczynając od śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2008 - 31.03.2008. Pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem rocznym było sprawozdanie finansowe za rok 2008.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2015 roku:

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami)	Zmiana klasyfikacji i wyceny - zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.	1 stycznia 2018
MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone	Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczone.	1 stycznia 2016
MSSF 15 Przychody z umów z klientami	Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotacza wymogi dotyczące ujmowania przychodów.	1 stycznia 2018
MSSF 16 Leasing	Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy.	1 stycznia 2019
Zmiany do MSR 12	Doprecyzowanie sposobu rozliczania aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego niezrealizowanych strat .	1 stycznia 2017
Zmiany do MSR 7	Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień.	1 stycznia 2017
Zmiany do MSSF 11	Dodatkowe wytyczne związane z wykazywaniem nabycia we wspólnej działalności	1 stycznia 2016
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.	Nie została określona
Zmiany do MSSF 10 MSSF 12 i MSR 28	Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji.	1 stycznia 2016
Zmiany do MSR 1	Zmiany dotyczące wymaganych ujawnień w sprawozdaniach finansowych	1 stycznia 2016
Zmiany do MSR 16 i MSR 38	Doprecyzowanie standardów, iż nie można opierać metody amortyzacji na przychodach, które są generowane przez wykorzystanie danego aktywa.	1 stycznia 2016
Zmiany do MSR 16 i MSR 41	Zasady rachunkowości dla roślin produkcyjnych	1 stycznia 2016
Zmiany do MSR 19	Uproszczenie zasad rachunkowości dla składek na programy określonych świadczeń wnoszonych przez pracowników lub strony trzecie	1 lutego 2015
Zmiany do MSR 27	Zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych	1 stycznia 2016
Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)	Zestaw poprawek dotyczących: - MSSF 2 – kwestia warunków nabycia uprawnień; - MSSF 3 – kwestia zapłaty warunkowej; - MSSF 8 – kwestia prezentacji segmentów operacyjnych; - MSSF 13 – należności i zobowiązania krótkoterminowe; - MSR 16 / MSR 38 – nieproporcjonalna zmiana wartości brutto i umorzenia w modelu wartości przeszacowanej; - MSR 24 – definicji kadry zarządzającej.	1 lutego 2015
Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)	Zestaw poprawek dotyczących: - MSSF 5 – zmiany dotyczące metody sprzedaży; - MSSF 7 – regulacje dotyczące umów usługowych oraz zastosowanie standardu w śródrocznych sprawozdaniach; - MSR 19 – stopa dyskonta na rynku regionalnym; - MSR 34 – dodatkowe wytyczne dotyczące ujawnień w	1 stycznia 2016

	sprawozdaniach śródrocznych.	
--	------------------------------	--

Według najlepszej wiedzy Zarządu opartej na dokumentach Spółki, jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

### Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych, o ile nie zaznaczono inaczej na podstawie zapisów dokonanych w księgach rachunkowych Spółki, prowadzonych zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości:

- 1) rzetelność,
- 2) prawidłowość,
- 3) ciągłość,
- 4) kompletność,
- 5) porównywalność,
- 6) współmierność przychodów i kosztów,
- 7) niezmienność zasad rachunkowości,

### Wartości niematerialne i prawne, Rzeczowe aktywa trwałe

Metody wyceny wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych - wartości niematerialne i rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, z poniższymi zastrzeżeniami:

- 1) Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji według cen nabycia z uwzględnieniem ich umorzenia. Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, przyjęto następujące okresy umorzenia (okresy użytkowania):
  - a) oprogramowanie komputerowe - 2 lata
  - b) licencje - 2 lata
  - c) prawa autorskie - 2 lata
  - d) koszty zakończonych prac rozwojowych - 5 lat,
  - e) spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.
- 2) Środki trwałe zostały wycenione według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do okresów ich używania. Środki trwałe amortyzuje się przez okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Do środków trwałych, mimo używania dłużej niż jeden rok, nie są zaliczane przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3 500,00 zł, z wyjątkiem środków zaliczanych do grupy 4 (maszyny i urządzenia). Zakup tych przedmiotów księgowany jest jednorazowo w koszty działalności - w miesiącu nabycia albo w miesiącu następnym. Przedmioty te nie są również objęte ewidencją bilansową. Samochody amortyzowane są metodą liniową przez 5 lat od wartości początkowej pomniejszonej o wartość końcową w wysokości 20% wartości początkowej. Wszystkie urządzenia zaliczane do grupy 4 niezależnie od wartości początkowej są amortyzowane metodą liniową wg stawek indywidualnych ustalonych zgodnie z przewidywanym okresem użytkowania, a mianowicie:
  - a) komputery stacjonarne – 4 lata,



- b) laptopy – 3 lata,
- c) serwery, drukarki, projektory, ups, routery, switch, przełączniki, sieci komputerowe – 5 lat,
- d) baterie do ups – 2 lata.

Spółka corocznie weryfikuje przyjęte okresy użytkowania dla wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych.

### **Instrumenty finansowe**

Metody wyceny instrumentów finansowych - instrumenty finansowe wyceniane są przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, z poniższymi zastrzeżeniami:

Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności są one pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Należności w walutach obcych są wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP, a różnice kursowe są odnoszone na przychody bądź koszty finansowe.

Udziały wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe wyceniane są według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Aktywa pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz naliczone memoriałowo odsetki od aktywów finansowych wycenione są w wartości nominalnej, natomiast środki pieniężne w walutach obcych według kursu kupna i sprzedaży banku, a przy wycenie bilansowej według średniego kursu NBP.

Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP.

Podstawowe rodzaje instrumentów finansowych:

- klasyczne instrumenty finansowe - należności i zobowiązania handlowe - wyceniane są według ceny nabycia (na podst. par. 29 MSSF 7 pkt a) z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości i nieściągalności (na podst. par. 58 MSR 39),
- środki pieniężne - wyceniane według nabycia - na podst. par. 29 MSSF 7 pkt a,
- pożyczki, kredyty, leasing - wycena jest wymagana według zamortyzowanego kosztu, jednakże w opinii Zarządu, spółka prezentuje te pozycje w cenie nabycia (w kwocie wymagalnej zapłaty), ponieważ taka wycena nie wpływa na sytuację finansową jednostki.

### **Inwestycje**

Spółka zalicza swoje inwestycje do następujących kategorii:

- 1) udziały w jednostkach zależnych.

Udziały w jednostkach zależnych obejmują udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty finansowe.

### **Odpisy aktualizujące aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń i zmian mogących powodować obniżenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w okresach, w których taki odpis powstaje.

### **Zapasy**

Zapasy obejmują towary, które są wyceniane na dzień bilansowy w cenie nabycia z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

### **Należności handlowe oraz pozostałe należności**

Należności handlowe są ujmowane w kwocie wymaganej do zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące na należności wątpliwe. Szacowanie odpisów następuje na podstawie wyników ściągalności należności, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

### **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

### **Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują odprawy emerytalne. Spółka tworzy na dzień bilansowy rezerwę na bieżącą wartość odpraw emerytalnych, do których pracownicy nabyli prawo do tego dnia, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe, metodą aktuarialną. Rezerwa ta obciąża pozostałe koszty operacyjne. Rezerwy rozwiązuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego wartością zrealizowanych wypłat w korespondencji ze zobowiązaniami.

### **Rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy na skutek zdarzeń gospodarczych powstają pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów Spółka tworzy rozliczenia międzyokresowe. Dotyczą one zarówno kosztów, jak i przychodów.

Spółka prowadzi rozliczenia międzyokresowe (czynne) – są to koszty przypadające na przyszły okres sprawozdawczy.

Spółka prowadzi rozliczenia międzyokresowe (bierne) – jest to wysokość zobowiązań przypadających na bieżący okres wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach.

### **Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz materiałów i towarów**

Przychody netto ze sprzedaży obejmują powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne w wyniku działalności gospodarczej jednostki, w wiarygodnie określonej wartości, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego poprzez zwiększenie wartości aktywów lub zmniejszenie wartości zobowiązań w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców. W szczególności są to przychody ze sprzedaży produktów, w tym usług, oraz ze sprzedaży towarów i materiałów.

Do przychodów zalicza się kwoty należne za sprzedane produkty oraz usługi działalności podstawowej i pomocniczej oraz za sprzedane materiały i towary ustalone w oparciu o cenę netto, po skorygowaniu o udzielone rabaty i upusty.

Korekty przychodów ze sprzedaży zaliczane są do okresu, w którym zostały dokonane.

### **Pozostałe przychody operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody związane z działalnością operacyjną jednostki. Zaliczane są:

- 1) zysk na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych,
- 2) zysk z likwidacji środków trwałych,
- 3) otrzymane odszkodowania,
- 4) rozwiązania rezerw, które obciążały koszty operacyjne w momencie tworzenia
- 5) odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania.

### **Przychody finansowe**

Przychody z tytułu odsetek naliczonych kontrahentom, rozpoznawanych w momencie zapłaty przez kontrahenta.

Przychody z tytułu odsetek środków pieniężnych na rachunkach bankowych rozpoznawanych w dacie uznania rachunku przez bank.

### **Koszty działalności**

Całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów sprzedaży, marketingu, administracji i zarządzania. Wartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym towarów i materiałów w cenie zakupu.

### **Pozostałe koszty operacyjne**

Pozostałe koszty operacyjne są to koszty związane z działalnością operacyjną jednostki.

Zaliczane są:

- 1) strata na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych,
- 2) zapłacone kary i odszkodowania,
- 3) tworzone rezerwy,
- 4) koszty opłat sądowych.

### **Koszty finansowe**

Koszty z tytułu zapłaconych odsetek są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

### **Podatek dochodowy**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się:

- 1) podatek dochodowy CIT,
- 2) podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) w związku z wyłączeniem przychodów i kosztów, które nie podlegają opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe wyniku wyliczane są w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

#### **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka tworzy rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również dla strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach, jednak tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie tych strat podatkowych. Spółka nie tworzy aktywów z tytułu podatku dochodowego jeżeli istnieje wątpliwość co do realności ich wykorzystania w następnych okresach.

#### **Zysk na jedną akcję**

Zysk netto na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych.

#### **Transakcje w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze powodujące zobowiązania i należności ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych należności i zobowiązania wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące rozrachunków wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

#### **Leasing**

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę wszystkie korzyści i ryzyka związane z ich posiadaniem są wykazywane w bilansie Spółki według wartości bieżącej minimalnych przyszłych płatności leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane na zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania i koszty finansowe, księgowane bezpośrednio w ciężar wyniku finansowego.

## **1.6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

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

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.

### ***Odpisy aktualizujące wartość należności, udzielonych pożyczek***

Zarząd analizuje wszystkie okoliczności dotyczące nieściągalności należności przeterminowanych i pożyczek a przypadku zagrożenia nieściągalnością, podejmuje na bieżąco decyzje o utworzeniu odpisu aktualizującego na daną należność. Szczegóły dotyczące zmiany odpisów aktualizujących wartości należności przedstawiono w nocie nr 8.

### ***Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych***

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie nr 14.

### ***Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego***

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Przygotowany przez Zarząd plan finansowy na 2016 rok oraz projekcja wyników i dochodu na następne lata zakłada dodatni wynik finansowy. Kontynuacja działań spółki nie jest zagrożona, a planowany zysk pozwoli na przyjęcie realnego założenia, rozliczenia straty podatkowej.

Szczegóły dotyczące podatku odroczonego są przedstawione w nocie nr 23.

### ***Ujmowanie przychodów***

Spółka ustala przychody z realizacji kontraktów długoterminowych na wdrożenie systemów informatycznych proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, mierzonego udziałem kosztów poniesionych do szacowanych kosztów całkowitych (budżet kontraktu). Budżety poszczególnych kontraktów długoterminowych podlegają aktualizacji co najmniej na każdy dzień bilansowy. W przypadku zaistnienia zdarzeń wpływających na przewidywany wynik realizacji kontraktu pomiędzy datami bilansowymi, aktualizacje są dokonywane wcześniej. Zarząd na bieżąco ocenia także możliwość realizacji należności wynikających z wyceny nie zakończonych kontraktów. Informacje dotyczące wyceny kontraktów znajdują się w nocie nr 28.

***Stawki amortyzacyjne***

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

## 2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31
<b>AKTYWA</b>			
Aktywa trwałe		9 906	9 883
Rzeczowe aktywa trwałe	1	-	-
Wartości niematerialne	2	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	3	24	24
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4	9 791	9 791
Pożyczki udzielone	5	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	91	68
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	6	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>436</b>	<b>1 348</b>
Zapasy	7	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8	227	1 176
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6	77	52
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	42
Pożyczki udzielone	5	-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	132	78
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>10 342</b>	<b>11 231</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>		<b>10 085</b>	<b>10 421</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/udziałowców jednostki dominującej</b>		<b>10 085</b>	<b>10 421</b>
Kapitał podstawowy	10	740	740
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	9 948	10 466
Akcje własne	12	-102	-102
Kapitały rezerwowe i zapasowe	13	-	887
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-165	-165
<b>Zysk (strata) z roku bieżącego</b>		<b>-336</b>	<b>-1 405</b>
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>257</b>	<b>810</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Rezerwy	14	-	-

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	-	-
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	16	-	-
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>257</b>	<b>810</b>
Rezerwy	14	-	-
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	-	-
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	16	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	17	249	741
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18	8	69
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>10 342</b>	<b>11 231</b>



## 3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nota	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31
<b>Działalność kontynuowana:</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19	814	11 380
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20	686	7 941
Zmiana stanu produktu – dotacja otrzymana na wnip i środki trwałe		-	119
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>128</b>	<b>3 558</b>
Koszty sprzedaży	20	-	1 204
Koszty ogólnego zarządu	20	461	1 985
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>-333</b>	<b>369</b>
Pozostałe przychody operacyjne	21	5	6
Pozostałe koszty operacyjne	21	-	705
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-328</b>	<b>-330</b>
Przychody finansowe	22	2	427
Koszty finansowe	22	33	1 523
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>-359</b>	<b>-1 426</b>
Podatek dochodowy	23	-23	-21
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-336</b>	<b>-1 405</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>-336</b>	<b>-1 405</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>			
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Zyski (straty) z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		-	-
Zyski/straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)		-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>-336</b>	<b>-1 405</b>
<b>Zysk/strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>	24		

Podstawowy	24	-0,23	-0,95
Rozwodniony	24	-0,23	-0,95
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	24		
Podstawowy	24	-0,23	-0,95
Rozwodniony	24	-0,23	-0,95

#### 4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
31 grudzień 2015	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	740	10 466	-102	887	-	-	-	-1 570	10 421	-	10 421
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	740	10 466	-102	887	-	-	-	-1 570	10 421	-	10 421
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	-336	-336	-	-336
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-336	-336	-	-	-336
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	<b>-518</b>	-	<b>-887</b>	-	-	-	<b>1 405</b>	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-1 405	-	-	-	-	-	1 405	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	887	-	-887	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>740</b>	<b>9 948</b>	<b>-102</b>	-	-	-	-	<b>-501</b>	<b>10 085</b>	-	-	<b>10 085</b>

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/ udziałowców jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
31 grudzień 2014	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kwoty ujęte bezp. w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
<b>Saldo na początek okresu przed przekształceniem</b>	<b>740</b>	<b>11 442</b>	<b>-78</b>	<b>1 680</b>	-	-	-	<b>-1 934</b>	<b>11 850</b>	-	<b>11 850</b>
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>740</b>	<b>11 442</b>	<b>-78</b>	<b>1 680</b>	-	-	-	<b>-1 934</b>	<b>11 850</b>	-	<b>11 850</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-1 405</b>	<b>-1 405</b>	-	<b>-1 405</b>
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

wyceny jednostek działających za granicą												
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-1 405	-1 405	-	-	-1 405
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	<b>-976</b>	<b>-24</b>	<b>-793</b>	-	-	-	<b>1 769</b>	<b>-24</b>	-	-	<b>-24</b>
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-976	-	-793	-	-	-	1 769	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-24	-	-	-	-	-	-24	-	-	-24
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>740</b>	<b>10 466</b>	<b>-102</b>	<b>887</b>	-	-	-	<b>-1 570</b>	<b>10 421</b>	-	-	<b>10 421</b>

## 5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	2015-12-31	2014-12-31
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk/ strata brutto		-359	-1 426
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>441</b>	<b>3 404</b>
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		-	-
Udziały niedające kontroli		-	-
Amortyzacja		-	904
Utrata wartości firmy		-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	30	-	-29
Koszty i przychody z tytułu odsetek	30	-2	-140
Przychody z tytułu dywidend		-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	30	-	161
Zmiana stanu rezerw		-	-192
Zmiana stanu zapasów		-	90
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	30	923	3 329
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	30	-553	-1 504
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	30	42	-197
Inne korekty	30	31	982
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>		<b>82</b>	<b>1 978</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		-	21
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	-
Wpływy z tytułu odsetek		2	23
Wpływy z tytułu dywidend		-	-
Spłaty udzielonych pożyczek		-	144
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	30	-	216
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		-	5
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-	-
Udzielone pożyczki		30	350
Inne		-	-5 103
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-28</b>	<b>-5 486</b>
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy z kredytów i pożyczek		-	-
Wpływy netto z emisji akcji		-	-

Wpływy netto z emisji obligacji, weksli, bonów		-	-
Spłata kredytów i pożyczek		-	22
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	54
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		-	-
Nabycie akcji własnych		-	-
Zapłacone odsetki		-	5
Inne		-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>		-	<b>-81</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>		<b>54</b>	<b>-3 589</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>		<b>78</b>	<b>3 667</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>		-	-
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>		<b>132</b>	<b>78</b>



**6. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).**

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. euro	
	okres od	okres od	okres od	okres od
	2015-01-01 do 2015-12-31	2014-01-01 do 2014-12-31	2015-01-01 do 2015-12-31	2014-01-01 do 2014-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	814	11 380	195	2 716
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-328	-330	-78	-79
Zysk (strata) brutto	-359	-1 426	-86	-340
Zysk (strata) netto	-336	-1 405	-80	-335
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	82	1 978	20	472
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-28	-5 486	-7	-1 310
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-81	-	-19
Przepływy pieniężne netto, razem	54	-3 589	13	-857
Aktywa, razem	10 342	11 231	2 427	2 635
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	257	810	60	190
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	257	810	60	190
Kapitał własny	10 085	10 421	2 367	2 445
Kapitał zakładowy	740	740	174	174
Liczba akcji (w szt.)	1 480 757	1 480 757	1 480 757	1 480 757
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	1 480 757	1 480 757	1 480 757	1 480 757
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,23	-0,95	-0,05	-0,23
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,23	-0,95	-0,05	-0,23
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,81	7,04	1,60	1,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,81	7,04	1,60	1,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

Pozycje aktywów i pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej spółki według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów finansowych według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku:

**Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem**

<b>Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem</b>		
<b>okres</b>	<b>średni kurs okresu</b>	<b>kurs na ostatni dzień okresu</b>
2015	4,1848	4,2615
2014	4,1893	4,2623

## **7. Istotne wydarzenie mające wpływ na wyniki finansowe jednostki.**

Dnia 25 lipca 2014 roku Zarząd spółki Quantum Software S.A. dokonał przeniesienia przedsiębiorstwa do nowo utworzonej spółki Quantum Qguar sp. z o.o. Udziały w nowej spółce stanowią w 100% własność Emitenta. Emitent objął 79.900 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy w spółce zależnej Quantum Qguar sp. z o.o. Pokrycie nowoutworzonych udziałów zostało dokonane w formie wkładu niepieniężnego (aportu) stanowiącego przedsiębiorstwo Emitenta z wyłączeniami stosownie do art. 55<sup>1</sup> w zw. z art. 55<sup>2</sup> kodeksu cywilnego, w skład którego wchodzi m.in.: środki trwałe, zapasy, prawa i obowiązki wynikające z zawartych w ramach działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, wierzytelności, znaki towarowe i znaki użytkowe, prawa do domen internetowych, prawa do licencji, prawa autorskie i majątkowe prawa pokrewne, w tym do oprogramowania i znaków słowno-graficznych, niektóre prawa majątkowe w postaci posiadanych udziałów w podmiotach zależnych, krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne), prace rozwojowe, stosunki pracy z pracownikami na podstawie art. 23<sup>1</sup> kodeksu pracy. Agio emisyjne zostało przeznaczone w całości na kapitał zapasowy spółki Quantum Qguar sp. z o.o. W wyniku objęcia udziałów przez Emitenta i wniesienia wkładu na ich pokrycie, Emitent pozostał nadal podmiotem dominującym w stosunku do Quantum Qguar sp. z o.o.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował raportem bieżącym nr 20/2014.

**Powyższe wydarzenie miało znaczący wpływ na wyniki finansowe jednostki. Zaprezentowane w sprawozdaniu jednostkowym dane finansowe należy interpretować mając na uwadze w/w informację.**

## 8. Informacje dodatkowe – wybrane informacje objaśniające

## Nota nr 1 – Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
<i>nabycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-
amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-

Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	46	2 032	1 232	26	3 336
Zwiększenia	-	-	64	169	-	233
<i>nabycie</i>	-	-	64	169	-	233
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	46	2 096	1 401	26	3 569
<i>zbycie</i>	-	-	114	227	-	341
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	-	46	1 982	1 169	26	3 223
<i>inne</i>	-	-	-	5	-	5
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-

wewnętrzne(+/-)						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	41	1 527	689	24	2 281
amortyzacja za okres	-	3	119	111	-	233
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
przeniesienie przedsiębiorstwa	-	44	1 532	583	24	2 183
zmniejszenia	-	-	114	217	-	331
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-

## Nota nr 2 – Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
<i>Nabycie</i>	-	-	-	-	-
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek</i>	-	-	-	-	-

<i>gospodarczych</i>					
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<i>wycofanie z użycia</i>	-	-	-	-	-
<i>likwidacja</i>	-	-	-	-	-
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
amortyzacja za okres	-	-	-	-	-
inne zwiększenia nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 710</b>	-	<b>803</b>	-	<b>7 513</b>
Zwiększenia	-	-	22	-	<b>22</b>
<i>nabycie</i>	-	-	22	-	<b>22</b>
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	6 710	-	825	-	<b>7 535</b>
<i>wycofanie z użycia</i>	-	-	-	-	-
<i>likwidacja</i>	997	-	-	-	<b>997</b>
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	5 713	-	825	-	<b>6 538</b>
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>4 261</b>	-	<b>745</b>	-	<b>5 006</b>
amortyzacja za okres	642	-	30	-	<b>672</b>
inne zwiększenia	-	-	-	-	-
Przeniesienie przedsiębiorstwa	4 056	-	775	-	<b>4 831</b>
zmniejszenia	847	-	-	-	<b>847</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-



Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

### Nota nr 3 – Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności

Nazwa jednostki: EQ System East sp. z o.o.	2015-12-31	2014-12-31
<b>Udział w bilansie jednostki stowarzyszonej</b>	<b>48%</b>	<b>48%</b>
Aktywa trwałe (długoterminowe)	-	-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	48	46
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3	1
Aktywa netto	45	45
Udział w przychodach i wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej:	-	-
Przychody	-	-
Zysk/strata	-2	-1
Wartość bilansowa inwestycji w jednostkę stowarzyszoną	24	24

Emitent posiada udziały w jednej jednostce stowarzyszonej EQ System sp. z o.o., które to udziały zostały wycenione metodą praw własności.

### Nota nr 4 - Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	2015-12-31	2014-12-31
<b>Akcje spółek notowanych na giełdzie na początek okresu</b>	-	-
Na początek okresu w jednostkach zależnych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
a) zwiększenia	-	-

Przekwalifikowanie z grupy jednostek....	-	-
Zakup	-	-
Wycena	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	-
Wycena	-	-
<b>Na koniec okresu w jednostkach zależnych</b>	-	-
<b>Na początek okresu w jednostkach stowarzyszonych w tym:</b>	-	-
W cenie nabycia	-	-
a) zwiększenia	-	-
Przekwalifikowanie z grupy jednostek...	-	-
Zakup	-	-
Wycena w tym:	-	-
Odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
Wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	-
Wycena w tym:	-	-
a) odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
b) wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
Na koniec okresu w jednostkach stowarzyszonych	-	-
Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
a) zwiększenia	-	-
Przekwalifikowanie z grupy jednostek...	-	-
Zakup	-	-
Wycena w tym	-	-
Odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
Wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	-
Wycena	-	-
Na koniec okresu w pozostałych jednostkach	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie na koniec okresu	-	-
W jednostkach zależnych w tym:	-	-

W cenie nabycia	-	-
W jednostkach stowarzyszonych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
W jednostkach pozostałych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
<b>Akcje udziały spółek nie notowanych na giełdzie na początek okresu</b>	<b>9 791</b>	<b>862</b>
<b>Na początek okresu w jednostkach zależnych w tym:</b>	<b>9 791</b>	<b>862</b>
W cenie nabycia	9 791	2 123
a) zwiększenia	-	10 302
Przekwalifikowanie z grupy jednostek...	-	-
Zakup	-	5
Przeniesienie przedsiębiorstwa	-	9 696
Przekwalifikowanie z udzielonej uprzednio pożyczki	-	-
Odwrócenie wyceny	-	601
b) zmniejszenia	-	1 373
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	612
Przeniesienie przedsiębiorstwa	-	180
Wycena	-	581
<b>Na koniec okresu w jednostkach zależnych</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>
<b>Na początek okresu w jednostkach stowarzyszonych, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
W cenie nabycia	-	-
a) zwiększenia	-	-
Przekwalifikowanie z grupy jednostek...	-	-
Zakup	-	-
Wycena w tym:	-	-
Odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
Wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	-
Wycena w tym:	-	-
a) odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
b) wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
Na koniec okresu w jednostkach stowarzyszonych	-	-
Na początek okresu w jednostkach pozostałych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
a) zwiększenia	-	-

Przekwalifikowanie z grupy jednostek...	-	-
zakup	-	-
Wycena w tym:	-	-
Odwrócenie wyceny godziwej sprzedanych akcji	-	-
Wycena bilansowa do wartości godziwej	-	-
b) zmniejszenia	-	-
Przekwalifikowanie do grupy jednostek...	-	-
Sprzedaż	-	-
Wycena	-	-
Na koniec okresu w pozostałych jednostkach	-	-
<b>Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie na koniec okresu</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>
<b>W jednostkach zależnych w tym:</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>
<b>W cenie nabycia</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>
W jednostkach stowarzyszonych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
W jednostkach pozostałych w tym:	-	-
W cenie nabycia	-	-
<b>Razem akcje/udziały</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
<b>Akcje/udziały spółek nie notowanych na giełdzie</b>	<b>9 791</b>	<b>9 791</b>

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015**

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Quantum I-services sp. z o.o.	-	-	-	-
Quantum Mobs Hiszpania	-	-	-	-
Quantum Brasil	-	-	-	-
<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014**

Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Quantum I-Services sp. z o.o.	1 260	279	1 539	-
Quantum Mobs Hiszpania	601	-	601	-
Quantum Brasil	-	302	302	-
<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>1 861</b>	<b>581</b>	<b>2 442</b>	<b>-</b>

## Nota nr 5 – Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE								
Długoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień		Naliczone odsetki za okres od początku roku obrotowego do dnia		Zabezpieczenie
				2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	
<b>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>								
Quantum I-Services sp. z o.o.	559	12,00%	-	-	-	-	41	Brak zabezpieczenia
Quantum East sp.z o.o.	113	13,00%	-	-	-	-	50	Brak zabezpieczenia
Edisonda sp. z o.o.	150	10,00%	-	-	-	-	4	Brak zabezpieczenia
<b>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</b>								
Jednostki pozostałe	568	Stałe (11%) lub zmienne	-	-	-	-	32	Na pożyczkach dla jednego z podmiotów zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na udziałach wspólników tej spółki i na prawach majątkowych tej spółki.
Pracownicy	24	Stałe (10%-12%)	-	-	-	-	3	Brak zabezpieczenia
<b>RAZEM:</b>				-	-	-	<b>130</b>	

POŻYCZKI UDZIELONE								
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień		Naliczone odsetki za okres od początku roku obrotowego do dnia		Zabezpieczenie
				2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	
<b>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>								
Quantum I-Services Sp.z o.o.	130	12,00%	-	-	-	-	-	- Brak zabezpieczenia
Quantum East Sp.z o.o.	145	13,00%	-	-	-	-	-	- Brak zabezpieczenia
Quantum Mobile Solutions Sp.z o.o.	-	11,00%	-	-	-	-	-	1 Brak zabezpieczenia
Quantum Brasil	1 245	2,00%	-	-	-	-	-	10 Brak zabezpieczenia
Quantum Mobs	-	0,00%	-	-	-	-	-	2 Brak zabezpieczenia
Edisonda Sp.z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	- -
<b>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</b>								
Jednostki pozostałe	326	Stałe (11%-15%) lub zmienne	-	-	-	1	1	Na pożyczkach dla jednego z podmiotów zostało ustanowione zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na udziałach wspólników tej spółki i na prawach majątkowych tej spółki
Pracownicy	40	Stałe (10%-13%)	-	-	-	-	-	1 Brak zabezpieczenia
<b>RAZEM:</b>				-	-	<b>1</b>	<b>15</b>	

Nota zawiera dane historyczne na dzień 31 grudnia 2014 roku. W związku z przeniesieniem przedsiębiorstwa dnia 25 lipca 2014 roku wszystkie należności z tytułu pożyczek zostały przeniesione do spółki zależnej Quantum Qguar sp. z o.o. Obecnie Emitent posiada należności z tytułu jednej pożyczki udzielonej w 2015 roku spółce Qcadoo Limited sp. z o.o. Kapitał wynosi 30.000,00 zł, oprocentowanie Wibor 6M + 8%, odsetki na dzień 31.12.2015 r. wymagalne w kwocie 1 009,13 zł. Na dzień 31.12.2015 r. Quantum software S.A. dokonała odpisu aktualizującego na kwotę kapitału wraz z naliczonymi odsetkami.

## Nota nr 6 – Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015-12-31	2014-12-31
<b>Należności od jednostek zależnych:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Przedpłaty:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>65</b>	<b>52</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	65	52
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>12</b>	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>	-	-
<b>Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>	-	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>77</b>	<b>52</b>

## Pozostałe należności obejmują:

- zapłacone kaucje	-	-
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne rozrachunki z pracownikami	-	-
- VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	1	28
- VAT należny od faktur korygujących do rozliczenia w przyszłych okresach	-	-
- podatek VAT	39	-
- rozrachunki z domem maklerskim w związku ze skupem akcji własnych	18	18
- pozostałe rozliczenia z dostawcami	4	6
- pozostałe należności	3	-
<b>RAZEM:</b>	<b>65</b>	<b>52</b>

**Rozliczenie międzyokresowe obejmują:**

- rozliczenie kontraktów długoterminowych	-	-
- rozliczenie kosztów z przełomu okresów	-	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
- ubezpieczenia majątkowe	12	-
- odpis na ZFŚS	-	-
- opłacone z góry prenumeraty itp.	-	-
- rozliczenie z tytułu podatku VAT związany z umowami leasingu do rozliczenia w kolejnych okresach - w ciągu 12 miesięcy	-	-
- rozliczenie z tytułu podatku VAT związany z umowami leasingu do rozliczenia w kolejnych okresach - powyżej 12 miesięcy	-	-
<b>RAZEM:</b>	<b>12</b>	<b>-</b>

**Nota nr 7 – Zapasy**

ZAPASY	Stan na 31 grudnia 2015 r.				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
<b>Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia</b>	-	-	-	-	-
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	-	-	-	-	-



Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	-	-
W tym część długoterminowa	-	-	-	-	-

ZAPASY	Stan na 31 grudzień 2014 r.				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
<b>Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia</b>	-	-	-	-	-
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	-	-	-	-	-
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	-	-
W tym część długoterminowa	-	-	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz na 31 grudnia 2015 r. spółka nie posiadała towarów przeznaczonych do dalszej odsprzedaży.

## Nota nr 8 - Należności z tytułu dostaw, robót i usług

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2015-12-31	2014-12-31
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	42	43
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	185	1 133
<b>Razem należności</b>	<b>227</b>	<b>1 176</b>
<b>Odpisy na należności z tytułu dostaw</b>	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw netto</b>	<b>227</b>	<b>1 176</b>

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	2015-12-31		2014-12-31	
Terminowe	185	-	1 134	-
Przeterminowane do 3 m-cy	-	-	-	-
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	42	-	42	-
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	-	-	-	-
Przeterminowane powyżej 1 roku	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>227</b>	-	<b>1 176</b>	-

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	2015-12-31	2014-12-31
Stan na początek okresu	-	236
Zwiększenia	-	521
Zmniejszenia	-	757
<b>Stan na koniec okresu</b>	-	-

Spółka tworzy odpisy na należności przeterminowane zagrożone nieściągalnością. W I połowie 2014 roku Zarząd spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących na należności zagrożone nieściągalnością w wysokości 520 753,89 zł. Wraz z przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa wszystkie należności, na które dokonane były odpisy aktualizujące zostały przeniesione do nowej spółki. W związku z tym na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz 31 grudnia 2015 r. nie było dokonanych żadnych odpisów aktualizujących.

## Nota nr 9 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2015-12-31	2014-12-31
Środki pieniężne w banku i w kasie	132	78
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Inne	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>132</b>	<b>78</b>
<i>-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej</i>	-	-
<i>-środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku przez grupę</i>	-	-

Na dzień 31 grudnia 2015 r. nastąpił wzrost środków pieniężnych o kwotę 53 415,45 zł. Zarówno w 2014 i w 2015 r. spółka lokowała środki pieniężne w formie lokat krótkoterminowych. Lokaty zakładają oprocentowanie stałe. W 2015 r. zakładano lokaty o oprocentowaniu mieszczącym się w przedziale od 1,86% do 3,15%, natomiast w 2014 r. oprocentowanie wynosiło od 2,70% do 3,30%. Spółka dokonała odpisów aktualizujących udzielonych pożyczek, które są zaprezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w pozycji inne korekty w segmencie dotyczącym działalności operacyjnej w kwocie 31 009,13 zł.

## Nota nr 10 – Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.					
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj przywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisja wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne	Jest	Brak	750.000	375 000	07.03.1997 r.	1997r.
Seria B	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	250.000	125 000	02.08.2007 r.	2007 r.
Seria C	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	470.000	235 000	11.09.2007 r.	2007 r.
Seria D	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	10.757	5 378,50	11.05.2011 r.	2011 r.
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>1.480.757</b>			
<b>Kapitał zakładowy razem</b>					<b>740</b>		
<b>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</b>					<b>0,50</b>		

Akcjonariusze	Ilość akcji	% kapitału
Minvesta sp. z o.o.	898.400	60,67%
Tomasz Hatala	36.200	2,44%
Bogusław Ożóg	31.924	2,16%
Robert Dykacz	11.832	0,8%
Marek Jędra	8.200	0,55%
Tomasz Polończyk	8.200	0,55%
Tomasz Mnich	3.400	0,23%
Pozostali	482.601	32,6%
<b>Razem</b>	<b>1.480.757</b>	<b>100%</b>

W 2015 roku nie było zmian w strukturze akcjonariatu.

**Nota nr 11 – Liczba akcji składających się na kapitał podstawowy**

<b>Liczba akcji składających się na kapitał podstawowy</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 0,50 zł	1.480.757	1.480.757
<b>Razem</b>	<b>1.480.757</b>	<b>1.480.757</b>
<b>Zmiany liczby akcji</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Akcje zwykłe wyemitowane w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	1.480.757	1.480.757
Na koniec okresu	1.480.757	1.480.757
<b>Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone</b>		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>Akcje własne</b>		
Na początek okresu	8 028	8 028
Skup akcji własnych na potrzeby programu motywacyjnego	5 596	-
Na koniec okresu	13 624	8 028
<b>Akcje</b>		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Wartość nominalna jednej akcji	0,50	0,50
Wartość kapitału podstawowego	740	740

## Nota nr 12 – Akcje własne

AKCJE WŁASNE			
Stan na dzień 2015-12-31	Liczba akcji	Wartość wg cen nabycia	Cel nabycia
	14 930	102	Art. 362 par. 1 pkt 8 KSH
<b>RAZEM</b>	<b>14 930</b>	<b>102</b>	<b>0</b>

W latach 2009 – 2014 zostały skupione akcje własne w ilości 14 930 szt. w celu realizacji przyjętego przez spółkę programu motywacyjnego skierowanego do kadry kierowniczej jednostki. Upoważnienie dla zarządu do nabywania akcji własnych zostało udzielone mocą uchwały nr 17 z dnia 18 maja 2009 roku na podstawie art. 362 par. 1 pkt 8 k.s.h., które wygasło z dniem 18 maja 2014 roku.

Dnia 25 czerwca 2015 r. uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki Quantum software S.A. ponownie zostało udzielone upoważnienie dla Zarządu Emitenta do nabywania akcji własnych (podstawa prawna art. 362 § 1 pkt 5 k.s.h.), a zgodnie z art. 362 § 4 k.s.h. upoważnienie to obejmuje również zgodę na nabycie akcji własnych przez spółkę zależną.

## Nota nr 13 - Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015										
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał warunkowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	10 466	-	-	887	-	-	-	-	-	-	11 353
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	10 466	-	-	887	-	-	-	-	-	-	11 353
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nadwyżka z tytułu emisji kapitału podstawowego ponad wartość nominalną	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabywanie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na kapitał podstawowy i zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-1 405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 405
Dywidenda od akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	887	-	-	-887	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>9 948</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>9 948</b>



	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014										
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał warunkowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	11 442	-	769	911	-	-	-	-	-	-	13 122
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	11 442	-	769	911	-	-	-	-	-	-	13 122
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych (część efektywna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka z tytułu emisji kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

podstawowego ponad wartość nominalną												
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-24	-	-	-	-	-	-	-	-24
Przeniesienie na kapitał podstawowy i zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-976	-	-769	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 745
Dywidenda od akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>10 466</b>	-	-	<b>887</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>11 353</b>

Kapitał rezerwowy został utworzony w związku z podjętą uchwałą o skupie akcji własnych przeznaczonych na realizację programu motywacyjnego dla kluczowych członków kadry kierowniczej. W 2015 roku podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy została pojęta uchwała o rozwiązaniu kapitału rezerwowego i przesunięciu środków na kapitał zapasowy.

## Nota nr 14 – Rezerwy

REZERWY					
	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015				
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	-	-	-
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	-	-	-
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	-	-	-
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	-	-	-
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	-	-	-

REZERWY					
	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014				
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	-	-	168	-	168
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	3	-	3
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	165	-	165
Zwiększenia	-	-	23	-	23
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	23	-	23
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	191	-	191
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	-	-	-
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	-	-	-
Przeniesienie przedsiębiorstwa	-	-	191	-	191
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	-	-	-
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	-	-	-

Rezerwy na świadczenia pracownicze są dokonywane na podstawie wyceny aktuarialnej przeprowadzonej raz w roku na ostatni dzień bilansowy.

## Nota nr 15 - Kredyty bankowe i pożyczki

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			2015-12-31		2014-12-31	
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
1. Pożyczka od firmy Informatica 68 S.A. Hiszpania	0,00%	-	-	-	-	-
2. Kredyt bankowy LD1036400032	-	-	-	-	-	-
3. Pożyczka IBM	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-

1. Pożyczka udzielona od firmy Informatica 68 S.A. Hiszpania - na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku spółka nie ma już zobowiązania z tego tytułu - pożyczka została przeniesiona do innej spółki wraz ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa.

2. Pożyczka udzielona od firmy IBM Polska Sp. z o.o. - na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku spółka nie ma już zobowiązania z tego tytułu - pożyczka została przeniesiona do innej spółki wraz ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa.

## Nota nr 16 – Pozostałe zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO				
	31 GRUDZIEŃ 2015		31 GRUDZIEŃ 2014	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	-	-	-	-
w okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-
część krótkoterminowa	-	-	-	-
część długoterminowa	-	-	-	-

Spółka dominująca na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz 31 grudnia 2015 r. nie miała zawartych żadnych umów leasingowych. Wszystkie umowy zostały przeniesione do nowej spółki wraz ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa.

## Nota nr 17 – Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	2015-12-31	2014-12-31
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	227	727
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	22	14
<b>Razem</b>	<b>249</b>	<b>741</b>

## Nota nr 18 – Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015-12-31	2014-12-31
<b>Zobowiązania wobec jednostek zależnych:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Zobowiązania od jednostek powiązanych:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-

<b>Przedpłaty:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>8</b>	<b>69</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	8	69
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Razem, w tym:</b>	<b>8</b>	<b>69</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	8	69

**Pozostałe zobowiązania obejmują:**

- z tytułu podatku od wynagrodzeń	4	4
- z tytułu podatku dochodowego	-	-
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4	2
- z tytułu podatku VAT	-	39
- z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	24
- z tytułu wynagrodzeń	-	-
- z tytułu dywidendy	-	-
- inne zobowiązania	-	-
- z tytułu rozliczeń funduszy specjalnych	-	-
	<b>8</b>	<b>69</b>

**Rozliczenia międzyokresowe obejmują:**

- rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji – w ciągu 12 m-cy	-	-
- rozliczenie z tytułu otrzymanej dotacji – powyżej 12 m-cy	-	-
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	-	-
- inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- koszty z przełomu okresu	-	-
	-	-

**Nota nr 19 – Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>						
	<b>Działalność kontynuowana</b>		<b>Działalność zaniechana</b>		<b>Ogółem</b>	
	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	179	586	-	-	179	586
Przychody ze sprzedaży usług	619	8 714	-	-	619	8 714
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	16	2 080	-	-	16	2 080
<b>RAZEM</b>	<b>814</b>	<b>11 380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>814</b>	<b>11 380</b>
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	-	-	-	-	-	-

Działalność Emitenta w 2015 roku sprowadzała się do funkcji holdingowej wobec spółek zależnych oraz obsługi kontraktów na oprogramowanie Qguar z klientami Ponetex sp. z o.o. oraz Neuca S.A., których realnym wykonawcą jest spółka zależna Quantum Qguar sp. z o.o. W związku z powyższym zanotowano w 2015 roku spadek sprzedaży w zestawieniu z analogicznym okresem 2014 roku.

**Nota nr 20 – Koszty rodzajowe**

<b>KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Amortyzacja środków trwałych	-	232
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	673
Koszty świadczeń pracowniczych	447	4 421
Zużycie surowców i materiałów	16	150
Koszty usług obcych	660	3 370
Koszty podatków i opłat	-	60
Pozostałe koszty	11	342
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	-
Wartość sprzedanych towarów	13	1 882
<b>RAZEM</b>	<b>1 147</b>	<b>11 130</b>



Koszty sprzedaży	-	1 204
Koszty ogólnego zarządu	461	1 985
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	686	7 941
<b>RAZEM</b>	<b>1 147</b>	<b>11 130</b>
w tym: minimalne płatności z tytułu leasingu ujęte jako koszty leasingu operacyjnego	-	-

<b>KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Koszty wynagrodzeń	447	3 729
Koszty ubezpieczeń społecznych	-	636
Koszty z tytułu programów określonych składek	-	-
Koszty z tytułu programów określonych świadczeń, w tym:	-	-
Koszty z tytułu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych	-	-
Koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia	-	56
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>447</b>	<b>4 421</b>

<b>KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Amortyzacja	-	642
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	-	-
Koszty usług obcych	-	-
Pozostałe koszty	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>642</b>

#### Nota nr 21 – Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Dotacje państwowe	-	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych	-	-

Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	-
Rozwiązanie rezerwy na koszty restrukturyzacji działalności jednostki	-	-
Otrzymane odszkodowania	-	3
Korekty składek na Fundusz Pracy za lata ubiegłe	-	-
Zwrot składek za polisy ubezpieczeniowe	-	-
Inne przychody operacyjne	5	3
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	-	-

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-31-12</b>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	138
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
Koszty bezpośrednie (w tym remontów i konserwacji) z tytułu oddanych w najem nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Skumulowana strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	521
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości niematerialnych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rezerwa na koszty restrukturyzacji działalności jednostki	-	-
Inne koszty operacyjne	-	21
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>705</b>

## Nota nr 22 - Przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Przychody z tytułu odsetek	2	192
Lokat	1	47
Pożyczek	1	145

Przychody z dywidend	-	-
Przychody z inwestycji	-	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	2
Inne	-	233
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
instrumentów zabezpieczających	-	-
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	-	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
instrumentów zabezpieczających	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>2</b>	<b>427</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	-	6
kredytów bankowych	-	-
Pożyczek	-	-
Obligacji	-	-
Inne	-	-
odsetek budżetowych	-	6
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	-	4
Korekta z tytułu zdyskontowania rezerw...	-	-
Niezrealizowana strata na kontrakcie...	-	-
Umorzenie pożyczki i odsetek	-	11
Strata ze sprzedaży aktywów finansowych	-	1 151
Straty z tytułu różnic kursowych	2	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	31	351
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
udzielonych pożyczek	31	351
instrumentów zabezpieczających	-	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	-	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-

instrumentów zabezpieczających	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>33</b>	<b>1 523</b>

Spółka w poprzednich okresach dokonała odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek dla spółek zależnych, gdyż istnieje zagrożenie, że część pożyczek, na które został utworzony odpis nie zostanie spłacona. Obecnie wszystkie pożyczki wraz z odpisami zostały przeniesione wraz ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa do nowej spółki.

### Nota nr 23 – Podatek dochodowy

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	-	-
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	-23	-21
-obciążenie / uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	-23	-21
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące zmian stawek podatkowych	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:</b>	<b>-23</b>	<b>-21</b>
-przypisane działalności kontynuowanej	-23	-21
-przypisane działalności zaniechanej	-	-
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>-23</b>	<b>-21</b>

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym</b>	-	-

<b>UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana i zaniechana)</b>	<b>-359</b>	<b>-1 426</b>
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	-68	-271
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	-	-
Odsetki naliczone na dzień bilansowy	-	-27
Wycena bilansowa	-	-22
Dotacja rozliczona w roku bieżącym	-	-23
Odwrocenie odpisu z tytułu aktualizacji aktywów niefinansowych	-	-
Odwrocenie odpisu z tytułu aktualizacji aktywów finansowych	-	-230
Przychody (licencje) opodatkowane w latach poprzednich	-	-8
Przeniesienie przedsiębiorstwa – podatek odroczoney	-	-44
Pozostałe	-	-
Przychody podatkowe, w tym:	-	-
Odsetki otrzymane w roku bieżącym, a naliczone w latach ubiegłych	-	3
Licencje przekazane – rozliczane w czasie	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	-	-
Amortyzacja rozliczana bilansowo	-	172
Wpłaty na PFRON	-	11
Wycena świadczeń pracowniczych	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	-	99
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych – zapasy	-	5
Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	6	297
Wycena bilansowa	-	22
Odsetki	-	3
Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	-	30
Umorzona pożyczka	-	1
Brak zasilenia ZFŚS	-	5
Niewypłacone wynagrodzenie	-	-
Pozostałe	-	6
Koszty podatkowe, w tym:	-	-
Raty leasingowe	-	-10
Amortyzacja podatkowa	-	-40

Wyrównanie ZFŚS za ubiegłe lata	-	-
Rozliczenie straty za lata ubiegłe	-	-
Nie rozliczona strata podatkowa	-	-
Podatek zapłacony	-	-
Bieżąca strata podatkowa	62	22
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ujemnych różnic kursowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu strat za lata ubiegłe	-23	-22
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych w rozliczaniu amortyzacji	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu naliczonych odsetek	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic kursowych	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu naliczonych odsetek	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>-23</b>	<b>-21</b>

Efektywna stopa procentowa wynosi 6,41%

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Różnice w rozliczeniu amortyzacji	-	-	-	-	-	-
Naliczone odsetki	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zaokrąglenia	-	-	-	-	-	-
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-

Strata z lat ubiegłych	91	68	-23	-21	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych towary	-	-	-	-	-	-
Zaokrąglenia	-	-	-	-	-	-
Strefa podatkowa możliwa do odliczenia	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>91</b>	<b>68</b>	<b>-23</b>	<b>-21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są w związku z powstaniem przejściowych różnic pomiędzy wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

#### Nota nr 24 – Zysk przypadający na jedną akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	2015-12-31	2014-12-31
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	-336	-1 405

ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH	2015-12-31	2014-12-31
<i>w tys. akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji na początek okresu	1 480 757	1 480 757
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 480 757	1 480 757

ZYSK NETTO PODSTAWOWY NA JEDNĄ AKCJĘ	2015-12-31	2014-12-31
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,23	-0,95
na działalności kontynuowanej	-0,23	-0,95

Zysk netto na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych.

ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH (ROZWODNIONA)	2015-12-31	2014-12-31
<i>w tys. akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 480 757	1 480 757
Wpływ konwersji obligacji zamiennych na akcje	-	-
Wpływ emisji opcji na akcje	-	-

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)</b>	<b>1 480 757</b>	<b>1 480 757</b>
--	------------------	------------------

<b>ZYSK NETTO ROZWODNIONY NA JEDNĄ AKCJĘ</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	-	-
na działalności kontynuowanej	-	-

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych.

### Nota nr 25 – Dywidendy

<b>ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM</b>		
<b>Dywidendy z akcji zwykłych</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Wypłacona dywidenda	-	-
<b>Razem</b>	-	-

<b>PRZEDŁOŻONE DO ZATWIERDZENIA NA WZA (NIE UJĘTE JAKO ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY)</b>		
<b>Dywidendy z akcji zwykłych</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
	-	-
<b>Razem</b>	-	-

### Nota nr 26 – Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Spółka nie wyodrębnia segmentów produktowych, ponieważ Zarząd dla celów operacyjnych rozpoznaje tylko jeden segment operacyjny dla celów zarządzania (obszar usług informatycznych). Spółka prezentuje sprzedaż w podziale na produkty, usługi i towary oraz według obszarów geograficznych. Spółka nie prezentuje informacji dotyczących koncentracji klientów, ponieważ w spółce taka sytuacja nie występuje.

<b>2015-12-31</b>		
<b>INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH</b>	<b>Przychody</b>	<b>Aktywa trwałe</b>
Sprzedaż krajowa	<b>814</b>	*
Sprzedaż zagraniczna razem	-	-
w tym:	-	-
Niemcy	-	-



Ukraina	-	-
Rosja	-	-
Węgry	-	-
Czechy	-	-
Hiszpania	-	-
Pozostałe	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>814</b>	-

2014-12-31		
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	10 500	*
Sprzedaż zagraniczna razem	880	*
w tym:		
Niemcy	494	-
Ukraina	153	-
Rosja	-	-
Węgry	79	-
Czechy	19	-
Hiszpania	63	-
Pozostałe	72	-
<b>RAZEM</b>	<b>11 380</b>	-

\* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny

INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW	2015-12-31	2014-12-31
	Przychody	Przychody
Produkty – licencje	179	586
Usługi – wdrożenie	99	2 595
Usługi – serwis	343	4 241
Usługi – projekty indywidualne i pozostałe usługi	-	195
Kontrakty długoterminowe	177	1 683
Towary	16	2 080
<b>RAZEM</b>	<b>814</b>	<b>11 380</b>

## Nota nr 27 – Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	2015-12-31		2015-12-31	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	-	387	42	227
Spółki grupy kapitałowej	-	-	-	-
Niekonsolidowane jednostki zależne	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	<b>387</b>	<b>42</b>	<b>227</b>

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	2014-12-31		2014-12-31	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	159	286	43	726
Spółki grupy kapitałowej	-	-	-	-
Niekonsolidowane jednostki zależne	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	-	107	-	-
<b>Razem</b>	<b>159</b>	<b>393</b>	<b>43</b>	<b>726</b>

TRANSAKcje POMIĘDZY QUANTUM SOFTWARE S.A. A PODMIOTAMI ZALĘŻNYMI			
Podmiot	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji w PLN	Wartość transakcji w walucie
Quantum Qguar sp. z o.o.	Nabycie usług	387	-

**Nota nr 28 – Umowy o budowę**

Spółka posiada kontrakty, które przejawiają niektóre ze znamion umów długoterminowych. Zarząd spółki na bieżąco analizuje koszty i przychody wynikające z tych umów. Ze względu na niewielkie odchylenia pomiędzy stopniem zaawansowania realizacji kontraktu a towarzyszącymi mu kosztami i przychodami nie stosuje się ich prezentacji ze względu na ich nieistotny wpływ na wynik finansowy.

<b>UMOWY O BUDOWĘ W TRAKCIE REALIZACJI</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Łączna kwota poniesionych kosztów	294	934
Łączna kwota ujętych zysków i strat	177	1 683
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	111	116
<b>Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów</b>	-	-

**Nota nr 29 – Instrumenty finansowe**

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI</b>			
<b>Stan na dzień 2015-12-31</b>			
	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	9 947	-	-
Środki pieniężne	132	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 815	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>	-	-	-
Kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI</b>			
<b>Stan na dzień 2014-12-31</b>			
	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>

<b>Aktywa finansowe</b>	<b>9 893</b>	-	-
Środki pieniężne	78	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 815	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO WALUTOWE – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI</b>			
<b>Stan na dzień 2015-12-31</b>			
	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Zwiększenie/zmniejszenie kursu w procentach</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	-	-	-
Środki pieniężne w EUR	-	0,00%	-
Środki pieniężne w USD	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	42	0,00%	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	-	-	-
Kredyty krótkoterminowe w EUR	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	-	-	-

<b>INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO WALUTOWE – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI</b>			
<b>Stan na dzień 2014-12-31</b>			
	<b>Wartość bilansowa (tys. zł)</b>	<b>Zwiększenie/zmniejszenie kursu w procentach</b>	<b>Wpływ na wynik finansowy brutto</b>
<b>Aktywa finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Środki pieniężne w EUR	-	-	-
Środki pieniężne w USD	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	42	2,00%	0,84
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	-	-	-
Kredyty krótkoterminowe w EUR	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	-	-	-

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>Aktywa finansowe</b>	-	<b>10 251</b>	<b>11 121</b>	<b>10 251</b>	<b>11 121</b>
Środki pieniężne	WwWGPWF	132	78	132	78
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	304	1 228	304	1 228
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	9 815	9 815	9 815	9 815
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>257</b>	<b>810</b>	<b>257</b>	<b>810</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	257	810	257	810
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-	-	-	-

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
ZA OKRES	31 grudzień 2015 r.				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/ utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/starty ze sprzedaży
<b>Aktywa finansowe</b>	-	<b>2</b>	-	-	-
Środki pieniężne	WwWGPWF	1	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	-	-	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	1	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i	ZFwZK	-	-	-	-

usług i pozostałe zobowiązania					
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-	-	-	-

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
ZA OKRES	31 grudzień 2014 r.				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/ utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży
<b>Aktywa finansowe</b>	-	<b>193</b>	-	-	-
Środki pieniężne	WwWGPWF	48	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	-	-	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	145	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe</b>		<b>-10</b>	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-4	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-6	-	-	-
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-	-	-	-

### Nota nr 30 – Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	2015	2014
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, wynikają z następujących pozycji:</b>		
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	-	-29
- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	-	-29
- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	-	-
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>-2</b>	<b>-140</b>
- odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych i lokat	-1	-
- odsetki otrzymane od rat leasingowych	-	-
- odsetki zapłacone od kredytów	-	-
- odsetki zapłacone od pożyczek	-	-

- odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- odsetki zapłacone od zobowiązań leasingowych	-	4
- prowizje zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- dywidendy otrzymane	-	-
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-1	-144
- odsetki naliczone od zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	-
- odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- pozostałe odsetki	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-</b>	<b>161</b>
- przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	-	-21
- przychody ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- koszt własny sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	-	159
- koszt własny sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- koszty likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- przychody ze zbycia akcji i udziałów	-	-
- koszt własny sprzedaży akcji i udziałów	-	23
<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-923</b>	<b>3 329</b>
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-923	2 806
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	2
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend	-	-
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	-	-
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	-	-
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu bankowych kaucji gwarancyjnych	-	-
- pozostałe korekty	-	521
<b>Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-553</b>	<b>-1 504</b>
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i pozostałych	-553	-1 189
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych	-	-159
- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu niewypłaconej dywidendy	-	-
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-40
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu leasingu	-	-

- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu poręczeń udzielonych spółkom zależnym	-	-
- pozostałe korekty	-	-116
<b>Podatek dochodowy zapłacony</b>	<b>42</b>	<b>-197</b>
- podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	-	-
- korekta o zmianę stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-
- korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
- korekta o zmianę stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	-
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-	-
- korekta o podatek odroczonego od zmian w kapitałach własnych	-	-
- podatek dochodowy zapłacony	42	-197
<b>Na wartość pozycji „inne korekty” składają się:</b>	<b>31</b>	<b>982</b>
- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych (wycena dodatnia)	-	-
- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych (odpis)	-	-
- aktualizacja wartości akcji i udziałów (wycena dodatnia)	-	-
- aktualizacja wartości akcji i udziałów (odpis)	-	-
- aktualizacja wartości pożyczek udzielonych (odpis)	31	982
- aktualizacja wartości instrumentów finansowych	-	-
- aktualizacja wartości poręczeń	-	-
- konwersja lokaty środków pieniężnych na aktywa finansowe	-	-
- inne	-	-
<b>Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – dotyczy działalności inwestycyjnej</b>	-	<b>216</b>
- zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych wynikająca z bilansu	-	-1 054
- zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych wynikających z bilansu	-	-
- zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych wynikająca z bilansu	-	-2 507
- zmiana stanu aktywów j.w. w aktywach do sprzedaży	-	-
- amortyzacja za okres sprawozdawczy wynikające z rachunku zysków i strat	-	905
- koszt własny sprzedaży sprzedanych środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- koszt zlikwidowanych środków trwałych	-	-
- odpisy/cofnięcie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów j.w.	-	-
- wycena aktywów trwałych j.w.	-	-
- inne	-	-
- korekta o zaliczki na zakup środków trwałych i wnip	-	-



- korekta o zobowiązania inwestycyjne (zakupu)	-	-40
- korekty pozostałe	-	49
- przeniesienie aktywów w zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowego podmiotu	-	2 863

### Nota nr 31 – Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Jednostki

Zarząd jednostki dominującej	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	246	439
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
<b>Razem</b>	<b>246</b>	<b>439</b>

Rada Nadzorcza jednostki dominującej	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	28	24
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
<b>Razem</b>	<b>28</b>	<b>24</b>

Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	-	121
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>121</b>

	2015	2014
Zarząd	246	439
Rada Nadzorcza	28	24
<b>Razem</b>	<b>274</b>	<b>463</b>
Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	-	121

### Nota nr 32 – Zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem	2015	2014
Oprocentowane kredyty, pożyczki i obligacje	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	257	829
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-132	-78
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>125</b>	<b>751</b>
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-
Kapitał własny	10 085	10 421
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
<b>Kapitał razem</b>	<b>10 085</b>	<b>10 421</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>10 210</b>	<b>11 172</b>
Wskaźnik dźwigni	0,01	0,07

### Nota nr 33 – Zatrudnienie

Zatrudnienie w Spółce Quantum software S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku kształtowało się następująco:

ZATRUDNIENIE	2015-12-31	2014-12-31
Usługi	0	0
Sprzedaż i marketing	0	0
Produkcja	0	0
Administracja	4	4
Dział IT	0	0

### Nota nr 34 – Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w spółce nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych przeciwko Quantum software S.A.

### **Nota nr 35 - Zdarzenia po dacie bilansu**

Istotne zdarzenia po dacie bilansowej zostały opisane w notcie nr 38.

### **Nota nr 36 – Informacje o toczących się postępowaniach sądowych**

Na dzień publikacji raportu nie toczą się przeciwko Emitentowi żadne postępowania sądowe. Natomiast Emitent w 2014 r. wszczął postępowanie sądowe o zapłatę przeciwko jednemu z kontrahentów. W wyniku tego dnia 26 lutego 2014 r. został wydany nakaz zapłaty. Roszczenie zostało przejęte przez Quantum Qguar sp. z o.o. w dniu 25.07.2014 r. na skutek zawarcia umowy przeniesienia przedsiębiorstwa.

### **Nota nr 37 – Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami**

Zarząd Quantum software S.A. nie publikował prognoz wyników na rok 2015 oraz za porównywalny okres 2014 roku.

### **Nota nr 38 – Umowy w wyniku których mogą nastąpić zmiany w posiadanych akcjach przez akcjonariuszy**

W dniach 29 grudnia 2015 r. - 15 stycznia 2016 r. dom maklerski BDM S.A. przeprowadził wezwanie do skupu akcji własnych spółki Quantum software S.A.. W wyniku tego wezwania spółka zależna Quantum Qguar sp. z o.o. nabyła 150.386 akcji własnych Emitenta. Nabycie akcji własnych przez spółkę zależną Quantum Qguar sp. z o.o. odbyło się na podstawie uchwały nr 19 ZWZA Quantum software S.A. z dnia 25 czerwca 2015 r. upoważniającej Zarząd spółki Quantum software S.A. do skupu akcji własnych oraz na podstawie art. 362 § 4 KSH nadającego uprawnienia spółce zależnej do nabywania akcji własnych Emitenta. Szczegółowe warunki nabycia zostały podane w raporcie bieżącym nr 2/2016.

### **Nota nr 39 – Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach**

W okresie sprawozdawczym spółka Quantum software S.A. nie udzieliła, żadnych poręczeń oraz gwarancji.

### **Nota nr 40 – Sezonowość i cykliczność**

Ze względu na holdingowy charakter działalności Emitenta sezonowości cykliczności nie mają istotnego znaczenia.

#### Nota nr 41 – Działalność zaniechana

W 2015 roku, jak również w okresie porównywalnym nie wystąpiła działalność zaniechana.

#### Nota nr 42 – Umowy zobowiązujące osoby zarządzające i nadzorujące oraz osoby z nimi powiązane

Według informacji posiadanych przez Quantum software S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku, osoba z Zarządu spółki Quantum software S.A. Tomasz Hatala posiada nierozliczoną pożyczkę od spółki zależnej Quantum Qguar sp. z o.o. w kwocie 50 297,26 zł. Powyższa pożyczka została opisana w nocie nr 5.

#### Nota nr 43 – Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

Według informacji posiadanych przez Zarząd Quantum software S.A. na dzień przekazania sprawozdania brak jest jakichkolwiek transakcji z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.

#### Nota nr 44- Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

ROK 2015			
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA	DATA PODPISANIA UMOWY	PRZEDMIOT BADANIA	WYNAGRODZENIE
WBS Audyty sp. z o.o.	14.07.2015 r.	Przeгляд jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audyty sp. z o.o.	14.07.2015 r.	Przeгляд skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audyty sp. z o.o.	20.11.2015 r.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r.	14.000,00 zł

ROK 2014			
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA	DATA PODPISANIA UMOWY	PRZEDMIOT BADANIA	WYNAGRODZENIE
WBS Audyty Sp. z o.o.	23.06.2014 r.	Przeгляд jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audyty Sp. z o.o.	23.06.2014 r.	Przeгляд skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audyty Sp. z o.o.	19.12.2014 r.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r.	14.000,00 zł

**Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd i podpisane przez wszystkich Członków Zarządu w dniu 18 marca 2016 roku.**

**Podpisy Członków Zarządu**

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych**

Tomasz Hatala

Główny Księgowy – Monika Kuś

Bogusław Ożóg

Marek Jędra

Tomasz Mnich