



**Skonsolidowane, roczne sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Quantum software S.A.
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

Kraków dn. 18 marca 2016 r.

Zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	14
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	16
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale	18
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	22
6. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)	24
7. Istotne wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe Jednostki Dominującej i Grupy	26
8. Informacje dodatkowe – wybrane informacje objaśniające	27

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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 Oguar sp. z o.o. podstawowa działalność Emitenta sprowadza się głównie do funkcji holdingowej.

1.2. Czas trwania Emitenta

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

1.3. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej:

Na dzień 31 grudnia 2015 r. skład Zarządu spółki oraz Rady Nadzorczej spółki dominującej 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. 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 w całości opłacony: 282.500,00 zł

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

Siedziba: Kijów
Adres: Prospect Moskovskij
świadczenie Nr 100107724
Udziałowcy: 100% udziałów posiada Quantum East
Kapitał zakładowy w całości opłacony: 76.200 dolarów USA

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

Siedziba: Moskwa
Adres: ulica Letnikovskaja 10 budynek 11
świadczenie 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 w całości pokryty wkładem niepieniężnym: 1.500.000,00 zł

5. Firma spółki: Edisonda 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 w całości opłacony: 150.000,00 zł

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 w całości opłacony: 6 000,00 zł

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

Siedziba: Brasília/DF

Adres: Condomínio Jardim Botânico, Etapa 01, quadra 02. Rua 01 lote 112 – loja 12,
Lago Sul - Brasília - 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 w całości opłacony: 340.000,00 BRL

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 w całości opłacony: 53.500,00 PLN

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 pokryty wkładem niepieniężnym w wysokości 3.995.000,00 PLN oraz wkładem pieniężnym w wysokości 5.000,00 PLN

1.5. Zasady polityki rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki, tj. dnia 18 marca 2016 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Quantum software S.A. jako jednostki dominującej i grupy kapitałowej. Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2015 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania. Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały przedstawione w jednostkowym i skonsolidowanym raporcie oraz są one udostępnione na stronie www.quantum-software.com

Grupa Kapitałowa realizuje sprzedaż zarówno na rynku polskim jak i zagranicznym. Informacje dotyczące uzyskanych przychodów ze sprzedaży z podziałem na oferowane produkty jako i rynki zbytu zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2015 roku.

Dane uwzględnione w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy z zachowaniem zasady istotności. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez grupę kapitałową.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres rok 2015 sporządzone zostało w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy.

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 odroczonej.	1 stycznia 2016
MSSF 15 Przychody z umów z klientami	Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzi w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica 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	1 lutego 2015

	umorzenia w modelu wartości przeszacowanej; - MSR 24 – definicji kadry zarządzającej.	
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 sprawozdaniach śródrocznych.	1 stycznia 2016

Według najlepszej wiedzy Zarządu opartej na dokumentach Spółki, skonsolidowane 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:

- 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 trwale 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 notcie nr 7.

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 notcie nr 15.

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.

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 notcie nr 27.

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. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31
AKTYWA			
Aktywa trwałe		2 679	4 273
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 520	1 655
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Aktywa biologiczne		-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
Wartości niematerialne	2	845	1 618
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	3	20	22
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Pożyczki udzielone	4	-	179
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		292	788
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	5	2	11
Aktywa obrotowe		13 615	11 792
Zapasy	6	126	70
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7	4 016	5 720
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5	2 547	925
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	42
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Pożyczki udzielone	4	546	233
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Walutowe kontrakty terminowe		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	6 380	4 802
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
A k t y w a r a z e m		16 294	16 065
PASYWA			
Kapitał własny		12 692	12 202
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy/udziałowców jednostki dominującej		12 672	12 161
Kapitał podstawowy	9	740	740
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	9 677	10 466

Akcje własne	11	-102	-102
Kapitały rezerwowe i zapasowe	12	51	818
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	13	66	-70
Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej		-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		777	-174
Zysk (strata) z roku bieżącego		1 463	483
Udziały niedające kontroli	14	20	41
ZOBOWIĄZANIA		3 602	3 863
Zobowiązania długoterminowe		747	982
Rezerwy	15	230	230
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		273	539
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	151	152
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17	93	61
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		2 855	2 881
Rezerwy	15	6	6
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	-	-
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	16	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	17	134	171
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	18	1 864	1 466
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19	810	1 121
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		41	117
Walutowe kontrakty terminowe		-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		16 294	16 065

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nota	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	24 614	25 359
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21	17 205	17 202
Zmiana stanu produktu – dotacja otrzymana na wnip i środki trwałe		-	119
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 409	8 276
Koszty sprzedaży	21	2 110	2 248
Koszty ogólnego zarządu	21	3 256	4 308
Zysk (strata) ze sprzedaży		2 043	1 720
Pozostałe przychody operacyjne	22	683	360
Pozostałe koszty operacyjne	22	475	250
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 251	1 830
Przychody finansowe	23	197	382
Koszty finansowe	23	713	1 624
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		-2	-1
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	48
Zysk (strata) brutto		1 733	635
Podatek dochodowy		234	221
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		1 499	414
Działalność zaniechana		-	-
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		1 499	414
Zysk/strata netto przypadający na:		1 499	414
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 463	483
Udziały niedające kontroli		36	-69
Pozostałe dochody całkowite		136	11
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		136	11
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		-	-

Przejęcie kapitałów od udziałów niedających kontroli		-	-
Dochody całkowite razem		1 635	425
Dochody całkowite przypadające na:		1 635	425
Akcjonariuszy jednostki dominującej		1 595	496
Udziały niedające kontroli		40	-71
Zysk/strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>		<i>1,01</i>	<i>0,28</i>
<i>Rozwodniony</i>		<i>1,01</i>	<i>0,28</i>
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
<i>Podstawowy</i>		<i>1,01</i>	<i>0,28</i>
<i>Rozwodniony</i>		<i>1,01</i>	<i>0,28</i>

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale

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 ze sprzedaży jednostki zależnej	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	740	10 466	-102	818	-	-	-70	-	309	12 161	41	12 202
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	740	10 466	-102	818	-	-	-70	-	309	12 161	41	12 202
Dochody całkowite razem	-	-	-	-3	-	-	136	-	1 463	1 596	39	1 635
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	-	-	-	-3	-	-	136	-	-	133	3	136
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1 463	1 463	36	1 499
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-789	-	-764	-	-	-	-	468	-1 085	-60	-1 145
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	16	-	-	-	-	-	16	10	26
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-1 676	-	284	-	-	-	-	1 392	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	-	887	-	-887	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	-	-	-	-177	-	-	-	-	-924	-1 101	-70	-1 171
Zysk/strata ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	740	9 677	-102	51	-	-	66	-	2 240	12 672	20	12 692

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 ze sprzedaży jednostki zależnej	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	740	11 442	-78	1 656	-	-	-81	-	-1 756	11 923	41	11 964
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	740	11 442	-78	1 656	-	-	-81	-	-1 756	11 923	41	11 964
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	11	-	483	494	218	712
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	-	-	-	-	-	-	11	-	-	11	2	13

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	-	-	-	-	-	-	-	-	483	483	216	699
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-976	-24	-838	-	-	-	-	1 582	-256	-218	-474
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	-	-	-	-45	-	-	-	-	-187	-232	-218	-450
Saldo na koniec okresu	740	10 466	-102	818	-	-	-70	-	309	12 161	41	12 202

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Nota	2015-12-31	2014-12-31
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk/ strata brutto		1 733	635
Korekty o pozycje:		514	982
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		2	1
Udziały niedające kontroli		-	-
Amortyzacja		1 371	1 650
Utrata wartości firmy		-	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	29	296	114
Koszty i przychody z tytułu odsetek	29	-112	-101
Przychody z tytułu dywidend		-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	29	-19	-452
Zmiana stanu rezerw		-	44
Zmiana stanu zapasów		-53	88
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	29	95	-1 505
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	29	-693	599
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	29	-468	-281
Inne korekty	29	95	825
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		2 247	1 617
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		50	87
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	-
Wpływy z tytułu odsetek		137	34
Wpływy z tytułu dywidend		-	-
Spłaty udzielonych pożyczek		496	250
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	29	273	483
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		2	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-	-
Udzielone pożyczki		687	160
Inne		-	-225
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		-279	-497
<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		-	75
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		264	229
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		-	-
Nabycie akcji własnych		-	-
Zapłacone odsetki		11	39
Inne		-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		-275	-343
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		1 693	777
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu		4 802	4 148
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>		<i>-115</i>	<i>-123</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu		6 380	4 802

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

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego 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	24 614	25 359	5 882	6 053
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 251	1 830	538	437
Zysk (strata) brutto	1 733	635	414	152
Zysk (strata) netto	1 499	414	358	99
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 247	1 617	537	386
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-279	-497	-67	-119
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-275	-343	-66	-82
Przepływy pieniężne netto, razem	1 693	777	405	185
Aktywa, razem	16 294	16 065	3 824	3 769
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	3 602	3 863	845	906
Zobowiązania długoterminowe	747	982	175	230
Zobowiązania krótkoterminowe	2 855	2 881	670	676
Kapitał własny	12 692	12 202	2 978	2 863
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)	1,01	0,28	0,24	0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,01	0,28	0,24	0,07
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,57	8,24	2,01	1,93
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,57	8,24	2,01	1,93
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 Grupy 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

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

7. Istotne wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe Jednostki Dominującej i Grupy

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 50,00 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. 55¹ w zw. z art. 55² 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. 23¹ kodeksu pracy.

Powyzsze wydarzenie miało znaczący wpływ na wyniki finansowe jednostki, jak i Grupy.

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
Wartość brutto na początek okresu	-	2	871	1 400	38	2 311
Zwiększenia	-	-	242	240	2	484
<i>nabycie</i>	-	-	242	240	2	484
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	42	-	42
<i>zbycie</i>	-	-	-	42	-	42
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</i>	-	-	-	-	-	-
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	2	1 113	1 598	40	2 753
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2	294	337	23	656
amortyzacja za okres	-	-	282	285	9	576
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
inne zwiększenia (nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych)	-	-	-	-	-	-
przeniesienie przedsiębiorstwa	-	-	-	-	-	-

zmniejszenia	-	-	-	10	-	10
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2	576	612	32	1 222
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	-	2	576	612	32	1 222
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-11	-	-11
Wartość netto na koniec okresu	-	-	537	975	8	1 520

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	46	2 276	1 744	35	4 101
Zwiększenia	-	2	750	1 128	29	1 909
<i>nabycie</i>	-	-	236	339	12	587
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	62	187	-	249
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	-	2	452	602	17	1 073
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	46	2 155	1 440	26	3 667
<i>zbycie</i>	-	-	135	266	-	401
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	-	46	1 983	1 169	26	3 224
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych</i>	-	-	-	-	-	-

<i>przeznaczonych do sprzedaży</i>						
<i>inne</i>	-	-	37	5	-	42
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	2	871	1 432	38	2 343
Wartość umorzenia na początek okresu	-	41	1 688	869	34	2 632
amortyzacja za okres	-	5	244	276	14	539
inne zwiększenia	-	-	8	-	-	8
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	-	44	1 532	582	25	2 183
zmniejszenia	-	-	114	226	-	340
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2	294	337	23	656
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	-	2	294	337	23	656
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-32	-	-32
Wartość netto na koniec okresu	-	-	557	1 063	15	1 655

Grupa posiada samochody zaliczone do rzeczowych aktywów trwałych będące przedmiotem leasingu o wartości netto na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszącej 444 820,49 zł, zaś na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszącej 426 343,20 zł.

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	
Wartość brutto na początek okresu	1 451	-	1 914	-	3 365
Zwiększenia	-	-	23	-	23
<i>Nabycie</i>	-	-	23	-	23
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>	-	-	-	-	-
<i>nabytie w ramach połączeń jednostek 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>	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 451	-	1 937	-	3 388
Wartość umorzenia na początek okresu	316	-	1 431	-	1 747
amortyzacja za okres	659	-	137	-	796
inne zwiększenia	-	-	-	-	-
nabytie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
przeniesienie przedsiębiorstwa	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	975	-	1 568	-	2 543
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	975	-	1 568	-	2 543
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	476	-	369	-	845

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Razem
		Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	6 710	-	2 651	-	9 361
Zwiększenia	1 735	-	92	-	1 827
<i>nabycie</i>	-	-	23	-	23
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>	-	-	-	-	-
<i>nabycie w ramach połączeń jednostek gospodarczych</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	15	-	15
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	1 735	-	54	-	1 789
<i>inne</i>	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	6 994	-	829	-	7 823
<i>wycofanie z użycia</i>	-	-	-	-	-
<i>likwidacja</i>	997	-	-	-	997
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do</i>	-	-	-	-	-

<i>sprzedaży</i>					
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	5 790	-	829	-	6 619
<i>inne</i>	207	-	-	-	207
Wartość brutto na koniec okresu	1 451	-	1 914	-	3 365
Wartość umorzenia na początek okresu	4 261	-	2 044	-	6 305
amortyzacja za okres	958	-	163	-	1 121
inne zwiększenia	-	-	-	-	-
<i>przeniesienie przedsiębiorstwa</i>	4 056	-	776	-	4 832
zmniejszenia	847	-	-	-	847
Wartość umorzenia na koniec okresu	316	-	1 431	-	1 747
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	316	-	1 431	-	1 747
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	1 135	-	483	-	1 618

Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

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

Nazwa jednostki:	2015-12-31	2014-12-31
Udział w bilansie jednostki stowarzyszonej	48%	48%
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	20	22

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

Nota nr 4 – 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	
<i>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</i>								
Jednostki pozostałe	53	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	16	Stałe (10%-12%)	-	-	28	1	3	Brak zabezpieczenia
Marek Jędra – członek Zarządu spółki dominującej	100	Stałe (6%)	-	-	151	3	4	Zabezpieczeniem pożyczki są udziały spółki Quantum Assets Sp z o.o.
RAZEM:				-	179	4	39	

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	
<i>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</i>								
Jednostki pozostałe	371	Stałe (11%-15%) lub zmienne	-	427	151	20	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
Tomasz Hatala – członek zarządu spółki dominującej	50		-	50	-	-	-	Brak zabezpieczenia
Pracownicy	55	Stałe (10%-13%)	-	69	82	4	1	Brak zabezpieczenia
RAZEM:				546	233	24	2	

➤ **Rok 2015:**

Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym:

- I. Długoterminowe pożyczki udzielone innym jednostkom – saldo na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 0,00 zł.
- II. Krótkoterminowe pożyczki udzielone innym jednostkom – saldo na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 426 705,02 zł.

Pożyczki udzielone pracownikom:

- I. Długoterminowe pożyczki udzielone pracownikom – saldo na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 0,00 zł.

II. Krótkoterminowe pożyczki udzielone pracownikom – saldo na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 69 296,20 zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu spółki dominującej przez spółkę zależną:

I. Krótkoterminowa pożyczka – saldo na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 50 297,26 zł.

➤ **Rok 2014:**

Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym:

I. Długoterminowe pożyczki udzielone innym jednostkom – saldo na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 0,00 zł.

II. Krótkoterminowe pożyczki udzielone innym jednostkom – saldo na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 151 238,65 zł.

Pożyczki udzielone pracownikom:

I. Długoterminowe pożyczki udzielone pracownikom – saldo na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 28 441,82 zł.

II. Krótkoterminowe pożyczki udzielone pracownikom – saldo na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 81 838,85 zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu spółki dominującej przez spółkę zależną:

I. Długoterminowa pożyczka – saldo na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi 150 389,06 zł. W 2015 roku pożyczka wraz z odsetkami została w całości spłacona.

Nota nr 5 – Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015-12-31	2014-12-31
Należności od jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Przedpłaty:	313	360
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	313	360
Pozostałe należności:	2 046	345
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 046	345
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	190	231
- część długoterminowa	2	12
- część krótkoterminowa	188	219
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
RAZEM	2 549	936

Pozostałe należności obejmują:

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52	-
- zapłacone kaucje	88	59
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	25	1
- inne rozrachunki z pracownikami	3	2
- VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	31	48
- VAT należny od faktur korygujących do rozliczenia w przyszłych okresach	-	-
- nierozliczone kwoty związane z powstawaniem spółek zależnych w Ameryce Południowej - koszty związane z badaniem rynku i podróżami służbowymi	-	-
- nierozliczony podatek zapłacony przez spółki zagraniczne	79	72
- rozrachunki z domem maklerskim w związku ze skupem akcji własnych	18	18
- rozrachunki z domem maklerskim w związku ze skupem akcji Q	1 531	-

- pozostałe rozliczenia z dostawcami	102	81
- pozostałe należności	117	64
RAZEM:	2 046	345

Rozliczenie międzyokresowe obejmują:

- rozliczenia kontraktów długoterminowych	-	-
- rozliczenie kosztów z przełomu okresów	8	110
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	74	-
- ubezpieczenia majątkowe	61	50
- odpis na ZFŚS	-	-
- opłacone z góry prenumeraty itp.	17	34
- rozliczenie z tytułu podatku VAT związany z umowami leasingu do rozliczenia w kolejnych okresach - w ciągu 12 miesięcy	28	26
- rozliczenie z tytułu podatku VAT związany z umowami leasingu do rozliczenia w kolejnych okresach - powyżej 12 miesięcy	2	11
RAZEM:	190	231

Nota nr 6 – Zapasy

ZAPASY	Stan na 31 grudzień 2015 r.				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	-	-	-	134	134
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	8	8
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec	-	-	-	8	8

okresu					
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa zapasów	-	-	-	126	126
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	134	134
W tym część długoterminowa	-	-	-	8	8

ZAPASY	Stan na 31 grudzień 2014 r.				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	-	-	-	70	70
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	-	-
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa zapasów	-	-	-	70	70
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	70	70
W tym część długoterminowa	-	-	-	-	-

Nota nr 7 - 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	-	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	4 316	6 020
Razem należności	4 316	6 020
Odpisy na należności z tytułu dostaw	300	300
Należności z tytułu dostaw netto	4 016	5 720

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	2015-12-31	2014-12-31
Stan na początek okresu	300	236
Zwiększenia	3	821
Zmniejszenia	3	757
Stan na koniec okresu	300	300

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	2015-12-31		2014-12-31	
Terminowe	2 533	-	3 951	-
Przeterminowane do 3 m-cy	1 194	-	1 334	-
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	38	-	178	-
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	10	300	439	300
Przeterminowane powyżej 1 roku	541	-	118	-
Razem	4 316	300	6 020	300

Nota nr 8 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2015-12-31	2014-12-31
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 057	1 171
Lokaty krótkoterminowe	4 323	3 631
Inne	-	-
Razem, w tym:	6 380	4 802
<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>	-	-

Lokaty terminowe są założone przez spółkę Quantum Qguar sp. z o.o. Zarówno w 2015 roku jak i w 2014 roku Spółka lokowała środki pieniężne w formie lokat krótkoterminowych. Lokaty zakładają oprocentowanie stałe. W 2015 roku zakładano lokaty o oprocentowaniu mieszczącym się w przedziale od 1,86% do 3,15%, natomiast w 2014 roku oprocentowanie wynosiło od 2,70 % do 3,30%.

Nota nr 9 – Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.					
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania 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	375 000,00	07.03.1997 r.	1997r.
Seria B	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	250.000	125 000,00	02.08.2007 r.	2007 r.
Seria C	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	470.000	235 000,00	11.09.2007 r.	2007 r.
Seria D	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	10.757	5 378,50	11.05.2011 r.	2011 r.
Liczba akcji razem				1.480.757			
Kapitał zakładowy razem					740		
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,50		

Akcjonariusze	Ilość akcji	% kapitału
Minvesta sp. z o.o.	898.400	60,67%
Tomasz Hatała	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	32,59%
Razem	1.480.757	100%

Dnia 11 lipca 2014 roku doszło do zbycia akcji Quantum software S.A. przez spółkę Quantum Assets sp. z o.o. Akcje nabyła nowoutworzona spółka Minvesta sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 30-633 ul. Walerego Sławka 3a, w której 100 % udziałów posiada Quantum Assets sp. z o.o.

Nota nr 10 – Liczba akcji składających się na kapitał podstawowy

Liczba akcji składających się na kapitał podstawowy	2015-12-31	2014-12-31
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 0,50 zł	1.480.757	1.480.757
Razem	1.480.757	1.480.757
Zmiany liczby akcji	2015-12-31	2014-12-31
Akcje zwykłe wyemitowane w pełni opłacone		
Na początek okresu	1.480.757	1.480.757
Na koniec okresu	1.480.757	1.480.757
Akcje zwykłe wyemitowane i nie w pełni opłacone		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
Akcje własne		
Na początek okresu	8 028	8 028
Skup akcji własnych na potrzeby programu motywacyjnego	6 902	-
Na koniec okresu	14 930	8 028
Akcje		
Na początek okresu	-	-
Na koniec okresu	-	-
KAPITAŁ PODSTAWOWY	2015-12-31	2014-12-31
Wartość nominalna jednej akcji	0,50	0,50
Wartość kapitału podstawowego	740	740

Nota nr 11 – Akcje własne

AKCJE WŁASNE			
Stan na dzień 2015-12-31 oraz 2014-12-31	Liczba akcji	Wartość wg cen nabycia	Cel nabycia
	14 930	102	Art. 362 par. 1 pkt 8 KSH
RAZEM	14 930	102	0

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 12 - Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015									
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	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	-	818	-	-	-	-	-	-70	11 214
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	10 466	-	818	-	-	-	-	-	-70	11 214
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na kapitał podstawowy i zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	136	136
Podział zysku	-1 676	284	-	-	-	-	-	-	-	-1 392
Emisja kapitału akcyjnego	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały niedające kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-3	-	-	-	-	-	-	-	-3
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	887	-69	-818	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	-	-177	-	-	-	-	-	-	-	-177
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	9 677	51	-	-	-	-	-	-	66	9 794

	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014									
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowany	Kapitał rezerwowany z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowany z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Razem
Saldo na początek okresu	11 442	745	911	-	-	-	-	-	-81	13 017
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	11 442	745	911	-	-	-	-	-	-81	13 017
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na kapitał podstawowy i zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-976	-793	-94	-	-	-	-	-	-	-	-1 863
Udziały niedające kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11
Kapitał zapasowy	-	48	1	-	-	-	-	-	-	-	49
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	10 466	-	818	-	-	-	-	-	-	-70	11 214

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 13 – Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia

	za okres 31.12.2015 r.	
	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	razem
Saldo na początek okresu	-70	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	136	136
Podatek dochodowy dotyczący zysków z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Strata na instrumencie zabezpieczającym inwestycję netto jednostki zagranicznej	-	-
Podatek dochodowy dotyczący straty na instrumencie zabezpieczającym aktywów netto jednostek zagranicznych	-	-
Zyski/ straty przeniesione na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Podatek odroczony związany z zyskami/stratami przeniesionymi w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Zysk/strata na instrumencie zabezpieczającym przeniesionym na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Podatek odroczony związany z zyskiem/stratą na instrumencie zabezpieczającym przeniesiony na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Inne	-	-
Saldo na koniec okresu	66	-

	za okres 31.12.2014 r.	
	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	razem
Saldo na początek okresu	-120	-120
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	50	50
Podatek dochodowy dotyczący zysków z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-

Strata na instrumencie zabezpieczającym inwestycję netto jednostki zagranicznej	-	-
Podatek dochodowy dotyczący straty na instrumencie zabezpieczającym aktywów netto jednostek zagranicznych	-	-
Zyski/ straty przeniesione na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Podatek odroczony związany z zyskami/stratami przeniesionymi w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Zysk/strata na instrumencie zabezpieczającym przeniesionym na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Podatek odroczony związany z zyskiem/stratą na instrumencie zabezpieczającym przeniesiony na wynik w związku ze sprzedażą jednostki zagranicznej	-	-
Inne	-	-
Saldo na koniec okresu	-70	-

Nota nr 14 – Udziały niedające kontroli

	za okres 31.12.2015 r.	
	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	razem
Saldo na początek okresu	41	41
Udział w zyskach w ciągu roku	37	37
Inne zwiększenia	64	64
Inne zmniejszenia	-122	-122
Saldo na koniec okresu		

	za okres 31.12.2014 r.	
	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	razem
Saldo na początek okresu	41	41
Udział w zyskach w ciągu roku	-65	-65
Inne zwiększenia	65	65
Inne zmniejszenia	-	-
Saldo na koniec okresu	41	41

Nota nr 15 – Rezerwy

REZERWY					
	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2015				
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	236	-	236
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	6	-	6
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	230	-	230
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie	-	-	-	-	-

istniejących					
Przeniesione w ramach przeniesienia przedsiębiorstwa	-	-	-	-	-
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	-	-	-
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	-	-	-
Przeniesione w ramach przeniesienia przedsiębiorstwa	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	-	-	236	-	236
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	6	-	6
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	230	-	230

REZERWY					
	ZA OKRES 31 GRUDZIEŃ 2014				
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	192	-	192
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	-	4	-	4
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	-	188	-	188
Zwiększenia	-	-	236	-	236

Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	44	-	44
Przeniesione w ramach przeniesienia przedsiębiorstwa	-	-	192	-	192
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	192	-	192
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	-	-	-
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	-	-	-
Przeniesione w ramach przeniesienia przedsiębiorstwa	-	-	192	-	192
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	-
Korekta stopy dyskontowej	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	-	-	236	-	236
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	6	-	6
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	-	230	-	230

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

Nota nr 16 - Kredyty bankowe i pożyczki

W 2015 roku nie było istotnych zmian dotyczących kredytów bankowych i pożyczek. Spółki należące do Grupy nie zaciągnęły żadnych nowych zobowiązań tego typu, a istniejące zobowiązania były regulowane zgodnie z harmonogramami spłat i obowiązującymi umowami. Zabezpieczenia nie uległy zmianie.

Nota nr 17 – 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	136	134	181	171
w okresie od 1 roku do 5 lat	93	93	63	61
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	229	227	244	232

Spółka Quantum Qguar na dzień 31 grudnia 2015 roku miała zawarte trzy umowy leasingowe na samochody o łącznej wartości 239.706,70 zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostała do spłaty kwota zobowiązań w wysokości 160.851,03 zł.

Spółka Quantum I-Services ma zawartą umowę leasingową na samochód o wartości 99.752,85 zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostała do spłaty kwota zobowiązania w wysokości 61.850,57 zł.

Spółka Quantum Brasil ma zawartą umowę leasingową na samochód o wartości 49.913,01 zł. Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostała do spłaty kwota zobowiązania w wysokości 7.097,54 zł.

Nota nr 18 – 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	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	1 864	1 466
Razem	1 864	1 466

Nota nr 19 – Pozostałe rozliczenia i zobowiązania międzyokresowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015-12-31	2014-12-31
Zobowiązania wobec jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Przedpłaty:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Pozostałe zobowiązania:	796	1 094
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	796	1 094
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	14	27
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	14	27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem, w tym:	810	1 121
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	810	1 121

Pozostałe zobowiązania obejmują:		
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	713	986
Z tytułu wynagrodzeń	15	31
Z tytułu dywidendy	-	-
Inne zobowiązania	67	56
Z tytułu rozliczeń funduszy specjalnych	1	21
Razem	796	1 094

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	14	27
Razem	14	27

Nota nr 20 – Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW						
	Działalność kontynuowana		Działalność zaniechana		Ogółem	
	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2014-12-31
Przychody ze sprzedaży produktów	2 299	1 718	-	-	2 299	1 718
Przychody ze sprzedaży usług	18 843	19 595	-	-	18 843	19 595
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	3 472	4 046	-	-	3 472	4 046
RAZEM	24 614	25 359	-	-	14	25 359
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	-	-	-	-	-	-

W 2015 roku Grupa Kapitałowa Quantum odnotowała przychody z działalności podstawowej w wysokości 24 623 tys. zł. co oznacza niecałe 3% spadku wobec przychodów roku poprzedniego.

Sprzedaż towarów jest działalnością dodatkową, wynikającą z konkretnych zamówień podczas realizacji umów z kontrahentami.

Nota nr 21 – Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	2015-12-31	2014-12-31
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 372	1 650
Koszty świadczeń pracowniczych	10 137	9 582
Zużycie surowców i materiałów	366	344
Koszty usług obcych	6 854	7 159
Koszty podatków i opłat	148	132
Pozostałe koszty	624	1 277
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	-
Wartość sprzedanych towarów	3 070	3 614
RAZEM	22 571	23 758
Koszty sprzedaży	2 110	2 248
Koszty ogólnego zarządu	3 256	4 308
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17 205	17 202
RAZEM	22 571	23 758
w tym: minimalne płatności z tytułu leasingu ujęte jako koszty leasingu operacyjnego	-	-

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	2015-12-31	2014-12-31
Koszty wynagrodzeń	8 473	7 982
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 504	1 423
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	160	177
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-

Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
RAZEM	10 137	9 582

KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH	2015-12-31	2014-12-31
Amortyzacja	659	958
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych		-
Koszty usług obcych		-
Pozostałe koszty		-
RAZEM	659	958

Nota nr 22 – Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	2015-12-31	2014-12-31
Dotacje państwowe	-	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	19	31
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	644	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
Odwrocenie 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	-	-
Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-
Zwrot kosztów sądowych	-	-
Refundacja odszkodowania	-	-
Różnice z wyceny bilansowej	-	-
Otrzymane darowizny, kary, odszkodowania	2	37
Korekty składek na Fundusz Pracy za lata ubiegłe	-	-
Zwrot składek za polisy ubezpieczeniowe	-	-
Umorzenie części udziałów	-	-
Przeniesienie przedsiębiorstwa – wartość firmy	-	264
Pozostałe	18	28

RAZEM	683	360
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług	-	-

POZOSTAŁE KOSZTY	2015-12-31	2014-31-12
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	13	55
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	8	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	-	-
Rezerwa na przewidywane straty	-	-
Rezerwy na koszty	-	-
Koszty postępowania sądowego	-	-
Rekompensaty dla zwolnionych	-	-
Koszty związane z przejściem innych podmiotów	-	-
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	-	-
Szkody i odszkodowania, kary	-	-
Darowizny	3	-
Likwidacja majątku obrotowego	-	-
Dotacje	-	-
Starta ze sprzedaży wierzytelności	445	-
Pozostałe	6	32
RAZEM	475	250

Nota nr 23 - Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	2015-12-31	2014-12-31
Przychody z tytułu odsetek	153	149
Przychody z dywidend	-	-
Przychody z inwestycji	-	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Naliczone odsetki od należności	-	-
Zabezpieczenia walutowe (forwardy)	-	-
Rozliczenie podatku odroczonego przy przeniesieniu przedsiębiorstwa	-	233
Pozostałe	2	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	42	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	42	-
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	-	-
RAZEM	197	382

KOSZTY FINANSOWE	2015-12-31	2014-12-31
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	35	16
kredytów bankowych	-	-
pożyczek	32	-
inne	-	7
budżetowe i inne odsetki	3	9
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	3	26
Rezerwa na należne odsetki	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Straty z tytułu różnic kursowych	447	553
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce zależnej	-	26
Umorzenie pożyczki i odsetek	-	-

Pozostałe	-	9
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	228	994
aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	228	994
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	-	-
RAZEM	713	1 624

Nota nr 24 – Skonsolidowany zysk przypadający na jedną akcję

SKONSOLIDOWANY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	2015-12-31	2014-12-31
Skonsolidowany zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	1 499	414
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 463	483
Udziały niedające kontroli	36	-69

SKONSOLIDOWANY ZYSK NETTO AKCJONARIUSZY ZWYKŁYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ (PODSTAWOWY)						
Wyszczególnienie	31 grudnia 2015			31 grudnia 2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk/strata netto za okres sprawozdawczy akcjonariuszy jednostki dominującej	1 463	-	1 463	483	-	483
Dywidendy od akcji uprzywilejowanych niepodlegające umorzeniu (-)	-	-	-	-	-	-
Razem	1 463	-	1 463	483	-	483

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

SKONSOLIDOWANY ZYSK NETTO PODSTAWOWY NA JEDNĄ AKCJĘ	2015-12-31	2014-12-31
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,99	0,33
na działalności kontynuowanej	0,99	0,33

SKONSOLIDOWANY ZYSK NETTO AKCJONARIUSZY ZWYKŁYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ (ROZWODNIONY)						
Wyszczególnienie	31 grudnia 2015			31 grudnia 2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Skonsolidowany zysk/strata netto akcjonariuszy zwykłych jednostki dominującej (podstawowy)	1 463	-	1 463	483	-	483
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje po opodatkowaniu	-	-	-	-	-	-
Skonsolidowany zysk/strata netto akcjonariuszy zwykłych jednostki dominującej (rozwodniony)	1 463	-	1 463	483	-	483

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	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	1 480 757	1 480 757

SKONSOLIDOWANY ZYSK NETTO ROZWODNIONY NA JEDNĄ AKCJĘ	2015-12-31	2014-12-31
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,99	0,33
na działalności kontynuowanej	0,99	0,33

Nota nr 25 – Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Spółka nie wyodrębnia segmentów produktowych, ponieważ do poszczególnych rodzajów produktów nie jest możliwe wyodrębnienie odpowiadających im aktywów i pasywów, w związku z tym nie prowadzi ewidencji pozwalającej na wyodrębnienie poszczególnych segmentów operacyjnych. Spółka prezentuje sprzedaż w podziale na produkty, usługi i towary (nota 20) oraz według obszarów geograficznych. Spółka nie prezentuje informacji dotyczących koncentracji klientów, ponieważ w spółce taka sytuacja nie występuje.

2015-12-31		
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	19 681	*
Sprzedaż zagraniczna razem	4 933	*
w tym:		
Niemcy	1 833	-
Ukraina	1 279	-
Rosja	406	-
Białoruś	370	-
Węgry	194	-
Czechy	85	-
Wielka Brytania	107	-
Rumunia	85	-
Ekwador	126	-
Brazylia	340	-
Pozostałe	108	-
RAZEM	24 614	-

2014-12-31		
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	20 437	*
Sprzedaż zagraniczna razem	4 922	*
w tym:		
Niemcy	924	-
Ukraina	1 479	-
Białoruś	611	-
Rosja	335	-
Wielka Brytania	53	
Ekwador	155	
Rumunia	12	
Węgry	163	-
Czechy	63	-
Hiszpania	63	
Pozostałe	1 064	-
RAZEM	25 359	-

* 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	2 299	1 718
Usługi – wdrożenie	6 161	5 858
Usługi – serwis	8 935	8 539
Usługi – projekty indywidualne i pozostałe usługi	3 282	3 426
Kontrakty długoterminowe	465	1 772
Towary	3 472	4 046
RAZEM	24 614	25 359

Nota nr 26 – Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje Pomiędzy Podmiotami Powiązаныmi			
Podmiot	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji w PLN	Wartość transakcji w walucie
Quantum Mobile Solutions sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum Qguar sp. z o.o.	50	-
Quantum I-Services sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum Qguar sp. z o.o.	539	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum International Ukraina	236	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż towarów do Quantum International Ukraina	13	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum International Rosja	23	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Edisonda sp. z o.o.	7	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum software S.A.	387	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum I-Services sp. z o.o.	100	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum East sp. z o.o.	-	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Sprzedaż usług do Quantum Mobile Solutions sp. z o.o.	-	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Quantum East sp. z o.o.	55	-
Quantum East sp. z o.o.	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Quantum International Rosja	40	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce Edisonda sp. z o.o.	16	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Quantum Brasil	23	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Quantum I-Services	45	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Udzielenie pożyczki Quantum East	7	-
Quantum I-Services sp. z o.o.	Zwrot pożyczki od członka kadry kierowniczej wraz z odsetkami	154	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Zwrot pożyczki od Quantum I-Services wraz z odsetkami	150	-
Quantum I-Services sp. z o.o.	Nabycie udziałów w Quantum Mobile Solutions sp. z o.o.	2	-

KWOTY NALEŻNE NA DZIEŃ 31.12.2015 POMIĘDZY PODMIOTAMI POWIĄZANYMI			
Podmiot	Od kogo/dla kogo	Kwota należności w PLN	Kwota zobowiązania w PLN
Quantum software S.A.	Quantum I-Services sp. z o.o.	-	2
Quantum software S.A.	Quantum Mobile Solutions sp. z o.o.	-	1
Quantum software S.A.	Quantum International Ukraina	42	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum Mobile Solutions sp. z o.o.	-	61
Quantum Qguar sp. z o.o.	Edisonda sp. z o.o.	2	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum International Ukraina	215	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum International Rosja	158	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum I-Services sp. z o.o.	1	110
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum software S.A.	220	-
Quantum Qguar sp. z o.o.	Quantum East sp. z o.o.	-	-

Nota nr 27 – Umowy o budowę

Spółki wchodzące w skład Grupy posiadają kontrakty, które przejawiają niektóre ze znamion umów długoterminowych. Zarząd każdej ze spółek 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 Grupy.

UMOWY O BUDOWĘ W TRAKCIE REALIZACJI	2015-12-31	2014-12-31
Łączna kwota poniesionych kosztów	349	991
Łączna kwota ujętych zysków i strat	465	1 772
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	111	116
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	76

Nota nr 28 - Instrumenty finansowe

INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 2015-12-31			
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	6 926	-	-11
Środki pieniężne	6 380	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pożyczki udzielone	546	-1	-11
Zobowiązania finansowe	378	-	2
Kredyty bankowe i pożyczki	151	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	227	1	2
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-

INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 2014-12-31			
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	5 214	-	-9
Środki pieniężne	4 802	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pożyczki udzielone	412	-1	-9
Zobowiązania finansowe	384	-	2
Kredyty bankowe i pożyczki	152	-	-
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	232	1	2
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-

INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO WALUTOWE – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 2015-12-31			
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne w EUR	301	0%	-
Środki pieniężne w USD	64	20%	13
Środki pieniężne w UAH	373	-35%	-131
Środki pieniężne w RUB	36	-25%	-9
Środki pieniężne w BRL	27	-16%	-4
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	286	0%	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w UAH	578	-35%	-202
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w RUB	10	-25%	-3
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w BRL	36	-16%	-6
Zobowiązania finansowe	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	-	-	-
Kredyty krótkoterminowe w EUR	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	1 018	0%	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w UAH	95	-35%	-33
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w RUB	23	-25%	-6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w BRL	16	-16%	-3

INSTRUMENTY FINANSOWE – RYZYKO WALUTOWE – ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień 2014-12-31			
	Wartość bilansowa (tys. zł)	Zwiększenie/zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne w EUR	6	1,00%	1
Środki pieniężne w USD	5	1,00%	1
Środki pieniężne w UAH	89	-3,00%	-3

Środki pieniężne w RUB	208	-10,00%	-21
Środki pieniężne w BRL	79	-15,00%	-12
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	267	1,00%	3
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w UAH	705	-3,00%	-21
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w RUB	27	-10,00%	-3
Zobowiązania finansowe	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	-	-	-
Kredyty krótkoterminowe w EUR	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	17	-1,00%	-1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w UAH	84	3,00%	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w RUB	68	10,00%	7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w BRL	21	15,00%	3

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
Aktywa finansowe	-	13 509	11 881	13 509	11 881
Środki pieniężne	WwWGPWF	6 380	4 802	6 380	4 802
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	6 563	6 645	6 563	6 645
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	546	412	546	412
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	20	22	20	22
Zobowiązania finansowe	-	3 052	2 971	3 052	2 971
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	227	232	227	232
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	2 674	2 587	2 674	2 587
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	151	152	151	152

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
ZA OKRES	31.12.2015r.				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/ utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/starty ze sprzedaży
Aktywa finansowe		153	-12	-23	-
Środki pieniężne	WwWGPWF	124	-1	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	-	-11	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	29	-	-23	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-38	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-3	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-35	-	-	-
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-	-	-	-

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
ZA OKRES	31.12.2014r.				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/ koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/ utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/starty ze sprzedaży
Aktywa finansowe		149	3	-994	-
Środki pieniężne	WwWGPWF	77	1	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	-	2	-	-
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	72	-	-994	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-42	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	-26	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	-16	-	-	-

Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-	-	-	-
---------------------------------	-------	---	---	---	---

Nota nr 29 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych	2015	2014
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, wynikają z następujących pozycji:	296	114
- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	-1	-1
- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	59	-85
- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	-	-
- różnice kursowe z przeliczeń sprawozdań finansowych	238	200
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-112	-101
- odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-8	-7
- odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych i lokat	-102	-
- odsetki otrzymane od rat leasingowych	-	-
- odsetki zapłacone od kredytów	-	-
- odsetki zapłacone od pożyczek	45	-
- odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- odsetki zapłacone od zobowiązań leasingowych	6	26
- prowizje zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- dywidendy otrzymane	-	-
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-223	-394
- odsetki naliczone od zaciągniętych kredytów i pożyczek	167	238
- odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych	-	-
- pozostałe odsetki	3	36
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-19	-452
- przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	-50	-87
- przychody ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- koszt własny sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych	31	194
- koszt własny sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- koszty likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- przychody ze zbycia akcji i udziałów	-	-
- koszt własny sprzedaży akcji i udziałów	-	22

- odpis na udziały	-	-581
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	95	-1 505
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	83	-1 297
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	10	4
- 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	2	-212
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-693	599
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i pozostałych	-513	162
- 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	-158	-40
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu leasingu	-5	140
- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu poręczeń udzielonych spółkom zależnym	-	-
- pozostałe korekty	-17	178
Podatek dochodowy zapłacony	-468	-281
- 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 odroczone od zmian w kapitałach własnych	-	-
- podatek dochodowy zapłacony	-468	-281
Na wartość pozycji „inne korekty” składają się:	95	825

- 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)	95	825
- aktualizacja wartości instrumentów finansowych	-	-
- aktualizacja wartości poręczeń	-	-
- konwersja lokaty środków pieniężnych na aktywa finansowe	-	-
- inne	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – dotyczy działalności inwestycyjnej	273	483
- zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych wynikająca z bilansu	-136	187
- zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych wynikających z bilansu	-	-
- zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych wynikająca z bilansu	-772	-1 439
- zmiana stanu aktywów j.w. w aktywach do sprzedaży	-	-
- amortyzacja za okres sprawozdawczy wynikające z rachunku zysków i strat	1 371	1 650
- koszt własny sprzedaży sprzedanych środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych i wartości niematerialnych i prawnych	-32	195
- 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)	-158	-40
- korekty pozostałe	-	-70
- przeniesienie aktywów w zorganizowanej części przedsiębiorstwa do nowego podmiotu	-	-

Koszty z tytułu świadczonych usług przez pracowników/kadrę kierowniczą	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Koszty wynikające z programu rozliczanego w instrumentach kapitałowych	-	-
Koszty wynikające z programu rozliczanego w środkach pieniężnych	-	-
Koszty wynikające z programów płatności w formie akcji/opcji razem	-	-

Nota nr 30 - Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

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	-	-
Razem	246	439

Rada Nadzorcza jednostki dominującej	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	28	37
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	28	37

Zarząd jednostek zależnych	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	603	470
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	603	470

Rada Nadzorcza jednostek zależnych	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	0
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-

Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	0	0

Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	2015	2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	596	405
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	596	405

	2015	2014
Zarząd	246	439
Rada Nadzorcza	28	37
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	603	470
Rada Nadzorcza - jednostki zależne lub stowarzyszone	0	0
Razem	877	946
Pozostali członkowie głównej kadry kierowniczej	596	405

Nota nr 31 - Zarządzanie kapitałem

	2015	2014
Oprocentowane kredyty, pożyczki i obligacje	378	385
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 715	2 704
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-6 380	-4 802
Zadłużenie netto	-3 287	-1 713
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-
Kapitał własny	12 749	12 202
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	12 749	12 202

Kapitał i zadłużenie netto	9 462	10 489
Wskaźnik dźwigni	-0,35	-0,16

Nota nr 32 - Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej

ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ QS S.A.	Rok zakończony 31 grudnia 2015	Rok zakończony 31 grudnia 2014
Zarząd jednostki dominującej	4	4
Zarząd jednostek z Grupy (*)	19	17
Pracownicy umysłowi/ Administracja	136	132
Pracownicy fizyczni	0	0

Nota nr 33 - Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Sytuacja finansowa Grupy jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski i krajów na których działają spółki zależne. Bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę, mają m.in.: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i podatkowa państwa, poziom inwestycji przedsiębiorstw, wysokość dochodów gospodarstw domowych oraz wysokość popytu konsumpcyjnego. Zarówno wyżej wymienione czynniki jak i kierunek i poziom ich zmian, mają wpływ na realizację założonych przez podmioty Grupy działań. Tempo wzrostu gospodarczego przekłada się na przychody spółek działających w poszczególnych regionach i branżach. W efekcie dostosowują one swoje nakłady inwestycyjne, w tym na rozwój, poprzez udoskonalenie lub zakup sprzętu komputerowego oraz odpowiedniego oprogramowania. Podmioty Grupy Quantum, jako dostawcy systemów informatycznych, mogą bezpośrednio odczuwać zmiany budżetów przeznaczanych przez przedsiębiorstwa na komputeryzację.

Jeśli chodzi o rodzaje ryzyk wynikających z zarządzania instrumentami finansowymi to w przypadku Grupy Quantum Software S.A. mamy do czynienia z kilkoma podstawowymi ryzykami:

- ryzyko kursu walut
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko związane z płynnością.

Zarządy spółek Grupy weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyk – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

1) Ryzyko wahań kursów walut obcych względem walut spółek Grupy

Grupa prowadzi transakcje eksportowe w walutach obcych (głównie w EUR). Zmiana kursu walut może być przyczyną osiągnięcia niższych od zamierzonych wyników. Wahania kursów wpływają na wynik finansowy poprzez:

- zmiany wyrażonej w złotych wartości sprzedaży eksportowej i wyrażonych w złotych kosztów,
- zrealizowane różnice kursowe powstałe między datą sprzedaży lub zakupu, a datą zapłaty należności lub zobowiązania,
- niezrealizowane różnice kursowe z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy,

Transakcje handlowe w walutach obcych z tytułu eksportu należą do normalnego toku działalności Grupy. Grupa z eksportu uzyskuje około 15% przychodu. W związku z powyższym, przyszłe przepływy pieniężne z tego tytułu są narażone na zmianę ich wartości wynikającą z wahań kursów walut. Poziom kompensacji pomiędzy przychodami i kosztami walutowymi stał się mniej przewidywalny.

2) Ryzyka związane ze zmianą rynkowych stóp procentowych.

Zmiana rynkowych stóp procentowych może również niekorzystnie oddziaływać na wynik finansowy Grupy.

Grupa Quantum software S.A. narażona jest na ryzyko zmiany tego czynnika w związku ze zmianą wartości odsetek naliczonych od kredytów udzielonych spółkom Grupy opartych na zmiennych stopach procentowych jak i zmiany wartości odsetek naliczonych od umów leasingowych

Ryzyko zmian stopy procentowej powstaje i jest rozpoznawane w momencie zawarcia transakcji opartej na zmiennej stopie procentowej. Chcąc ograniczyć wpływ tego czynnika Grupa stara się unikać zaciągania kredytów opartych na zmiennej stopie procentowej, gromadzi i analizuje bieżące informacje z rynku na temat aktualnej ekspozycji na ryzyko zmiany stopy procentowej.

3) Ryzyka związane z płynnością finansową

Grupa okresowo monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

W nocy nr 28 dokonano analizy wrażliwości czynników ryzyka jakim jest zmiana kursu walut jak i zmiany stopy procentowej w Grupie.

Nota nr 34 – Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w Grupie nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota nr 35 - Zdarzenia po dacie bilansu

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 36 – Różnice pomiędzy wynikami finansowymi wykazywanymi w raporcie a wcześniej prognozowanymi wynikami

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

Nota nr 37 – Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

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

Nota nr 38– Sezonowość i cykliczność

W przypadku Grupy Kapitałowej Quantum software S.A. sezonowość nie ma istotnego znaczenia. Przychody ze sprzedaży w pierwszych trzech kwartałach roku podlegają niewielkim wahaniom, natomiast przychody IV kwartału są zazwyczaj na wyższym poziomie, ponieważ duża ich część jest realizowana przez kontrakty mające terminy realizacji w IV kwartale co wiąże się z tym, że podmioty gospodarcze dokonują zwiększonej ilości zakupu właśnie pod koniec roku. Koncerny budżetujące prace niejednokrotnie zmuszone są realizować budżety przed końcem roku. Natomiast cykliczność jest istotna ponieważ połowa przychodów własnych spółki pochodzi z umów serwisowych (wieloletnie umowy utrzymaniowe o charakterze ciągłym).

Nota nr 39 – Działalność zaniechana

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

Nota nr 40 – 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 4.

Nota nr 41 – Pozostałe transakcje z osobami zarządzającymi i nadzorującymi

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

Nota nr 42 - Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

ROK 2015			
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA	DATA PODPISANIA UMOWY	PRZEDMIOT BADANIA	WYNAGRODZENIE
WBS Audytyt sp. z o.o.	14.07.2015 r.	Przegląd jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audytyt sp. z o.o.	14.07.2015 r.	Przegląd skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audytyt sp. z o.o.	20.11.2015 r.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r.	14.000,00 zł
WBS Audytyt Sp. z o.o.	01.12.2015 r.	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015	3.000,00 zł

ROK 2014			
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA	DATA PODPISANIA UMOWY	PRZEDMIOT BADANIA	WYNAGRODZENIE
WBS Audytyt Sp. z o.o.	23.06.2014 r.	Przegląd jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł
WBS Audytyt Sp. z o.o.	23.06.2014 r.	Przegląd skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	4.000,00 zł

WBS Audyt Sp. z o.o.	19.12.2014 r.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 r.	14.000,00 zł
WBS Audyt Sp. z o.o.	19.12.2014 r.	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Quantum Qguar sp. z o.o. za 2014 r.	3.000,00 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