



TRITON DEVELOPMENT SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Warszawa, dnia 29.04.2016 r.

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI.....	8
3. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	8
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
5.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	8
5.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	8
6. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	9
7. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	9
7.1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UNII EUROPEJSKIEJ.....	9
8. KOREKTA BŁĘDU	10
9. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	10
9.1. PROFESJONALNY OSĄD	10
9.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	10
10. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
10.1. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ	11
10.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	11
10.3. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	12
10.4. LEASING I PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU.....	12
10.5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	12
10.6. ODZYSKIWALNA WARTOŚĆ AKTYWÓW DŁUGOTERMINOWYCH.....	12
10.7. INSTRUMENTY FINANSOWE	12
10.8. ZAPASY	13
10.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	13
10.10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.....	15
10.11. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ODSPRZEDAŻY	15
10.12. KAPITAŁ WŁASNY	15
10.13. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE.....	15
10.14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	15
10.15. REZERWY.....	15
10.16. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	15
10.17. PRZYCHODY.....	16
10.17.1. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW	16
10.17.2. ŚWIADCZENIE USŁUG.....	16
10.17.3. ODSETKI.....	16
10.17.4. DYWIDENDY	16
10.17.5. PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU	16
10.17.6. PODATEK DOCHODOWY.....	16
10.17.7. ZYSK NETTO NA UDZIAŁ	16
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	17
12. PRZYCHODY I KOSZTY	17
12.1. PRZYCHODY.....	17
12.2. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	17
12.3. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	18
12.4. AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ORAZ ODPISY AKTUALIZUJĄCE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	18
12.5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
12.6. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	19
12.7. PRZYCHODY FINANSOWE	19
12.8. KOSZTY FINANSOWE.....	19
13. PODATEK DOCHODOWY	20
13.1. ODRÓCZONY PODATEK DOCHODOWY.....	21
14. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS.....	22
15. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	22
16. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	23
17. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	24
18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	26
20. PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW	27
21. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	27
22. AKTYWA FINANSOWE.....	28
23. ZAPASY	30
24. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	30

25.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31
26.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE	31
27.	AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31
28.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	32
28.1.	KAPITAŁ PODSTAWOWY	32
28.2.	KAPITAŁ REZERWOWY	32
28.3.	KAPITAŁ ZAPASOWY	32
28.4.	ZYSKI ZATRZYMANE	32
29.	REZERWY	33
30.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI	33
31.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	33
32.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	34
33.	ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	34
33.1.	INNE ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	34
33.2.	SPRAWY SĄDOWE	34
33.3.	ROZLICZENIA PODATKOWE	34
34.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	34
34.1.	PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA SPÓŁKĘ	36
34.2.	WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	36
34.3.	TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU	36
34.4.	WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ SPÓŁKI	36
35.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	36
35.1.	RYZYKO RYNKOWE	36
35.2.	RYZYKO KREDYTOWE	37
35.3.	RYZYKO PŁYNNOŚCI	37
36.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	38
37.	PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	38
38.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	38
39.	WYNAGRODZENIE AUDYTORA	38
40.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	38

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

	Nota	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	12.1	3 350	3 496
Koszt własny sprzedaży	12.2	1 673	1 655
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12.2	13	1
Wynik brutto ze sprzedaży		1 664	1 840
Koszty administracyjne i sprzedaży	12.2	2 102	1 937
Pozostałe przychody operacyjne	12.5	-	3
Pozostałe koszty operacyjne	12.6	353	42
Przychody finansowe netto	12.7	20	2 819
Koszty finansowe netto	12.8	1	256
Wynik brutto		(772)	2 427
Podatek dochodowy	13	6	(841)
Wynik netto z działalności kontynuowanej		(778)	3 268
Działalność zaniechana			
Wynik za okres z działalności zaniechanej		-	-
Wynik netto za okres		(778)	3 268
Inne całkowite dochody:			
Inne składniki całkowitych dochodów		-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES		(778)	3 268
Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję			
- podstawowy z zysku za okres	15	(0,12)	0,51
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	15	(0,12)	0,51
- rozwodniony z zysku za okres	15	(0,12)	0,51
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	15	(0,12)	0,51

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2015 r.

AKTYWA	Nota	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Aktywa trwałe (długoterminowe)		73 030	74 037
Wartości niematerialne	17	6	-
Rzeczowe aktywa trwałe	18	3 658	3 832
Nieruchomości inwestycyjne	19	1 074	2 470
Inne inwestycje długoterminowe	21	206	206
Inne aktywa finansowe	22	68 010	67 457
Należności długoterminowe	24	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13.1	76	72
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		17 602	16 924
Zapasy	23	13 896	13 894
Należności handlowe oraz pozostałe należności	24	1 712	1 864
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Inne aktywa finansowe	22	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	572	1 134
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	38	32
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	27	1 384	-
SUMA AKTYWÓW		90 632	90 961
PASYWA			
Kapitał własny		89 568	90 346
Kapitał podstawowy	28.1	25 458	25 458
Kapitał zapasowy	28.3	62 954	59 686
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Kapitał rezerwowowy	28.2	1 934	1 934
Zyski zatrzymane/Niepokryte straty	28.4	(778)	3 268
Zobowiązania długoterminowe		65	75
Kredyty i pożyczki		-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	31	52	73
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.1	13	2
Rezerwa na świadczenia pracownicze	29	-	-
Pozostałe rezerwy	29	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	32	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		999	540
Kredyty i pożyczki		-	-
Inne zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	14, 31	319	270
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	29	107	105
Pozostałe rezerwy	29	167	160
Rozliczenia międzyokresowe	32	406	5
Stan zobowiązań ogółem		1 064	615
SUMA PASYWÓW		90 632	90 961

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(778)	3 268
Korekty o pozycje:	667	(3 229)
Amortyzacja	276	312
Przychody i koszty z tytułu odsetek	(20)	(286)
Wynik na działalności inwestycyjnej	-	(1 740)
Zmiana stanu rezerw, odpisów i rozliczeń międzyokresowych	411	(973)
Inne korekty	-	(542)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej przed zmianami majątku obrotowego	(111)	39
Zmiana stanu zapasów	(3)	(97)
Zmiana stanu należności	152	773
Zmiana stanu zobowiązań	28	(132)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	66	583
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	920	17 320
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-	1
Sprzedaż aktywów finansowych	-	12 000
Otrzymane zwroty pożyczek i dopłat	900	-
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	20	5 319
Wydatki:	(1 548)	(18 419)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(95)	(373)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Udzielone pożyczki i dopłaty	(1 453)	(18 046)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(628)	(1 099)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	-	-
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów	-	-
Wpływy z innych źródeł finansowania	-	-
Wydatki:	-	-
Splata pożyczek i kredytów	-	-
Splata innych źródeł finansowania	-	-
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności, razem	(562)	(516)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(562)	(516)
Środki pieniężne na początek okresu	1 134	1 650
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	572	1 134

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2015 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2015 r.	25 458	59 686	1 934	3 268	90 346
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	-	-	-	(778)	(778)
Rozliczenie wyniku z 2014 r.	-	3 268	-	(3268)	-
Na dzień 31 grudnia 2015 r.	25 458	62 954	1 934	(778)	89 568

za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2014 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2014 r.	25 458	57 812	1 934	1 874	87 078
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres zakończony 31 grudnia 2014 r.	-	-	-	3 268	3 268
Rozliczenie wyniku z 2013 r.	-	1 874	-	(1 874)	-
Na dzień 31 grudnia 2014 r.	25 458	59 686	1 934	3 268	90 346

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

Triton Development Spółka Akcyjna („Spółka” „Emitent”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 23 czerwca 1997 roku. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Grójecka 194.

W dniu 07 września 2001 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000023078. Spółka posiada numer NIP 5220000714 oraz symbol REGON: 012658003.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka należy do Grupy Triton Development i jest podmiotem dominującym, który sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 31 grudnia 2015 roku skład osobowy Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu	- Magdalena Szmagańska
Wiceprezes Zarządu	- Jacek Łuczak

W roku 2015 nie było zmiany w składzie osobowym Zarządu.

3. Skład Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31 grudnia 2014 roku skład osobowy Rady Nadzorczej był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Marek Borzymowski
Członek Rady Nadzorczej	- Cezary Banasiński
Członek Rady Nadzorczej	- Wiesław Opalski
Członek Rady Nadzorczej	- Dariusz Walicki
Członek Rady Nadzorczej	- Jan Włoch

W roku 2015 nie zaistniały zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

Dnia 14 stycznia 2016 roku wygasło powołanie Członka Rady Nadzorczej Dariusza Walickiego.

Dnia 14 stycznia 2016 roku powołano nowego Członka Rady Nadzorczej Piotra Kwaśniewskiego.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2016 roku.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych („zł”, „PLN”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2015 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą sprawozdania finansowego jest złoty polski.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w 2015 roku nie wystąpiły.

7. Nowe standardy i interpretacje

7.1. Status zatwierdzenia Standardów w Unii Europejskiej

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2015:

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”** - zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe spółki za 2015 rok.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”** – Rolnictwo: uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

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 standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 29 kwietnia 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany** (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Spółka obecnie analizuje wpływ, wyżej wymienionych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

Wpływ powyższych zmian do istniejących standardów oraz przyjęta interpretacja na sprawozdanie finansowe jest aktualnie przedmiotem analizy Spółki. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według **MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

▪ Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku ani na dzień 31 grudnia 2015 roku.

8. Korekta błędów

W sprawozdaniu roku bieżącego nie miały miejsca korekty błędów.

9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

9.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Subiektywna ocena dokonana na dzień 31 grudnia 2015 roku dotyczy szacunków przyjętych okresów amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, odpisów aktualizacyjnych, rezerw utworzonych na przewidywane koszty oraz na roszczenia i sprawy sądowe a także zobowiązań warunkowych. Szczegóły zostały przedstawione w odpowiednich notach.

9.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2015 roku mogą zostać w przyszłości zmienione.

Pozostałe szacunki niewpływające istotnie na sprawozdanie finansowe zostały opisane w następujących notach:

Nota	Rodzaj ujawnionej informacji	
24	Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	Oszacowane na podstawie prawdopodobieństwa odzyskania należności.
13	Podatek dochodowy	W celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego przyjęto koszty na podstawie otrzymanych dokumentów oraz szacunkowe, średnie koszty urlopów pracowniczych. Nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku odroczonego w odniesieniu do pozycji, gdzie realizacja podatkowa jest wątpliwa.
22.1	Wartość godziwa instrumentów finansowych	Wyceny wartości godziwej obligacji dokonano na podstawie skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek zastosowano stopy procentowe wynikające z umów.

28	Rezerwy	Do wyceny rezerwy dotyczących świadczeń urlopowych przyjęto ilość dni niewykorzystanego urlopu. Do wyceny rezerw na zobowiązania przyjęto dane z otrzymanych dokumentów.
10.2	Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych	Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

10. Istotne zasady rachunkowości

10.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Zasady dotyczące ujmowania i wyceny transakcji wyrażonych w walutach obcych zostały określone w MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”. Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane przez Spółkę na walutę funkcjonalną według kursu wymiany obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walucie obcej są na dzień bilansowy przeszacowywane przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski („NBP”) na koniec okresu sprawozdawczego. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji: – pozostałe przychody i koszty operacyjne - w przypadku operacji handlowych; – wynik na różnicach kursowych - w przypadku operacji finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Poniżej przedstawiono kursy zastosowane do przeliczenia Wybranych danych finansowych.

Do przeliczenia na PLN aktywów i pasywów przyjęto średni kurs EUR ogłoszony przez NBP obowiązujący na dzień 31.12.2015 roku ogłoszony w tabeli nr 254/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2015 roku w wysokości 4,2615 złotych.

Do przeliczenia na PLN pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2015 roku przyjęto średnią arytmetyczną kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 miesięcy 2015 roku w wysokości 4,1848 złotych.

Najwyższy średni kurs EUR ogłoszony przez NBP w ciągu 2015 roku wynosił 4,3580 złotych (tab. 243/A/NBP/2015 z dnia 15.12.2014 roku) Najniższy średni kurs EUR ogłoszony przez NBP w ciągu 2015 roku wynosił 3,9822 złotych (tab. 76/A/NBP/2015 z dnia 21.04.2015 roku).

Do przeliczenia na PLN aktywów i pasywów dla okresów porównawczych przyjęto średni kurs EUR ogłoszony przez NBP obowiązujący na dzień 31.12.2014 r. ogłoszony w tabeli nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r. w wysokości 4,2623 złotych.

Do przeliczenia na PLN pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2014 roku przyjęto średnią arytmetyczną kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 miesięcy 2014 roku w wysokości 4,1893 złotych.

10.2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ	Okres
Budynki i lokale	40 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	1 – 10 lat
Urządzenia biurowe	1 – 5 lat
Środki transportu	2,5 – 7 lat
Komputery	1 – 3 lat

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się, i w razie konieczności – koryguje, na koniec każdego roku obrotowego.

W 2015 roku została przeprowadzona inwentaryzacja środków trwałych a różnice wynikające z usunięcia lub ujawnienia zostały ujęte w rachunku zysków i strat w roku przeprowadzenia inwentaryzacji.

10.3. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt zastąpienia części nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości. Nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według ceny nabycia, która podlega corocznej weryfikacji. W przypadku, kiedy wycena wykaże, że wartość odzyskiwalna jest niższa niż cena nabycia, dokonywany jest odpis aktualizujący w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez rozpoczęcie lub zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela, zawarcie umowy leasingu operacyjnego, rozpoczęcie dostosowywania nieruchomości do sprzedaży.

W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez właściciela lub do zapasów, nie występują zmiany wartości bilansowej nieruchomości inwestycyjnej oraz nie występują zmiany ceny nabycia.

10.4. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

W przypadku leasingu gruntu, jeżeli nie przewiduje się przeniesienia tytułu prawnego na leasingobiorcę przed końcem okresu leasingu, klasyfikowany jest jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu wyceniane jest przez Spółkę w cenie nabycia.

10.5. Wartości niematerialne

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

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku roku obrotowego.

10.6. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

10.7. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której te aktywa finansowe wynikają.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia. Do grupy tej Spółka zalicza głównie należności handlowe, pożyczki oraz nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których Spółka posiada zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Spółka zalicza do tej kategorii nabyte instrumenty dłużne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Spółka zalicza głównie papiery dłużne. Zobowiązania zaliczone do tej kategorii wycenia się w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

10.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

Zaliczki na dostawy	- Nominalna wartość zaliczek wpłaconych na poczet dostaw towarów
Towary	- w cenie nabycia ustalonej metodą FIFO lub szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen nabycia.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu; koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez Spółkę od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku, wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszt własny sprzedaży”. Natomiast odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest jako zmniejszenie kosztu własnego sprzedaży. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową zapasów objętych odpisem aktualizującym.

10.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka nie nalicza odsetek od należności przeterminowanych.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków umownych. Ocena, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości należności przeprowadzana jest na bieżąco, po powzięciu informacji o wystąpieniu obiektywnego dowodu, który może determinować utratę wartości, nie rzadziej niż na koniec kwartału.

Jeżeli istnieją obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości należności wykazywanych według zamortyzowanego kosztu, kwota straty z tytułu utraty wartości ustalana jest jako różnica pomiędzy wartością bilansową aktywa i wartością bieżącą przyszłych strumieni pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o efektywną stopę procentową. Prawdopodobieństwo uzyskania przyszłych strumieni pieniężnych ustalone jest w oparciu o analizę danych historycznych. Kwota odpisów może ulec zmniejszeniu w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych dokumentów, z których wynika, iż należności zostały zabezpieczone i ich zapłata jest wysoce prawdopodobna.

W szczególności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli masa dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości roszczenia,
- kwestionowane przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innymi zabezpieczeniami, jeśli ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata należności w umownej kwocie w najbliższym półroczu nie jest możliwa,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wiarygodnie oszacowanej kwocie odpisu na nieściągalne należności,
- należnych odsetek za zwłokę w zapłacie,
- należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy przekroczył 180 dni, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości uległa zmniejszeniu, a wzrost wartości aktywa finansowego może być przypisany do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki zostałby ustalony, gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych.

10.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

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

10.11. Aktywa trwale przeznaczone do odsprzedaży

Aktywa trwale dostępne do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie, których sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, są klasyfikowane w bilansie jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży.

Składniki majątku zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

10.12. Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości wykazywanej w Statucie Spółki i Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitału własnego Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje kapitał powstały w wyniku rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej.

Zyski zatrzymane stanowią: kapitał zapasowy oraz kapitały rezerwowe tworzone z zysku za kolejne lata, niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych), wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

10.13. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki są wyceniane na dzień bilansowy jako kwota pozostała do spłaty powiększona o naliczone odsetki. Koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki są ujmowane w czynnych rozliczeniach międzyokresowych i są rozliczane w czasie zgodnie z okresem trwania umowy.

10.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej). W przypadku zobowiązań krótkoterminowych o terminie płatności do 365 dni wycena ta odpowiada kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10.15. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

10.16. Świadczenia pracownicze

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Spółka nie wydziela aktywów, które w przyszłości służyłyby uregulowaniu zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Świadczenie związane z ustaniem stosunku pracy

W przypadku rozwiązania stosunku pracy pracownikom Spółki przysługują świadczenia przewidziane przez obowiązujące w Polsce przepisy prawa pracy, między innymi ekwiwalent z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego oraz odszkodowania z tytułu zobowiązania do powstrzymania się od prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec pracodawcy.

Wysokość rezerwy na ekwiwalent z tytułu niewykorzystanych urlopów aktualizowana jest na ostatni dzień roku obrotowego. Rezerwy na pozostałe świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy tworzone są w momencie ustania stosunku pracy.

10.17. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i podatek akcyzowy oraz rabaty (dyskonta, premie, bonusy).

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (a za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż 365 dni). W przypadku ujmowania przychodów w wartości zdyskontowanej, wartość dyskonta jest odnoszona stosownie do upływu czasu jako zwiększenie wartości należności, a drugostronnie jako przychody finansowe.

Różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie bilansowej należności z tytułu dostaw i usług korygują przychody ze sprzedaży.

Różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie bilansowej zobowiązań z tytułu dostaw i usług korygują koszt własny sprzedaży.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

10.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

10.17.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji.

10.17.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

10.17.4. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

10.17.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do zawartych umów.

10.17.6. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej, a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, są ujmowane, jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i są zaliczane do rezerw na zobowiązania.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, są zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tych różnic w ciągu następnego roku i kolejnych lat obrotowych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie można ich kompensować, chyba że istnieje tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Odroczony podatek dochodowy stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

10.17.7. Zysk netto na udział

Zysk netto na udział dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę udziałów w danym okresie sprawozdawczym. Spółka nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na udział, ponieważ nie występują rozładniające potencjalne udziały zwykłe.

11. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Działalność Spółki jest jednorodna pod względem rodzaju wytwarzanych produktów i świadczonych usług, znaczących klientów i otoczenia prawnego, dlatego podjęła ona decyzję o niezamieszczaniu raportu dotyczącego segmentów operacyjnych.

12. Przychody i koszty

12.1. Przychody

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 337	3 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13	2
Razem przychody z działalności podstawowej	3 350	3 496
Pozostałe przychody operacyjne	-	3
Razem przychody operacyjne	3 350	3 499

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Wynagrodzenie prowizyjne z tytułu prowadzenia działalności developerskiej	701	681
Wynagrodzenie za ustanowienie zabezpieczenia finansowego	1 080	630
Usługi zarządcze, doradcze, księgowo, sekretarskie	1 398	2 033
Czynsz i inne opłaty	155	130
Pozostałe	3	20
Razem przychody ze sprzedaży produktów i usług, razem	3 337	3 494

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów	13	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	2
Pozostałe	-	-
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	13	2

12.2. Koszty według rodzaju

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Koszty działalności podstawowej według rodzaju:		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	276	312
Zużycie materiałów i energii	128	118
Usługi obce	1 905	1 593
Podatki i opłaty	81	69
Wynagrodzenia	1 134	1 243
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	210	198
Pozostałe koszty, w tym	41	59
- podróże służbowe	3	5
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	18	18
- reklama niepubliczna i reprezentacja	6	15
- inne koszty działalności operacyjnej	14	21
Razem koszty rodzajowe	3 775	3 592

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+)	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	13	1
Koszty sprzedaży (+)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (+)	2 102	1 937
Koszt własny sprzedaży (+)	1 673	1 655
Łącznie koszt własny sprzedaży i koszty administracyjne	3 788	3 593

12.3. Koszty świadczeń pracowniczych

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Koszty świadczeń pracowniczych:		
Koszty wynagrodzeń	1 134	1 243
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	210	198
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych (+/-)	2	38
Razem koszty świadczeń pracowniczych	1 346	1 479

Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów pracowniczych wykazywane są w pozostałych kosztach lub przychodach operacyjnych.

12.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	20
Trwała utrata wartości	-	-
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych - prawo wieczystego użytkowania	-	-
Pozycje ujęte w kosztach administracyjnych		
Amortyzacja środków trwałych	258	199
Amortyzacja wartości niematerialnych	6	-
Trwała utrata wartości	-	-
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych - prawo wieczystego użytkowania	-	112
Amortyzacja środków trwałych	258	199
Amortyzacja wartości niematerialnych	6	20
Trwała utrata wartości	-	-
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych - prawo wieczystego użytkowania	-	112
Razem koszty amortyzacji	264	331

12.5. Pozostałe przychody operacyjne

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przychody operacyjne		
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości niematerialne	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Umorzone zobowiązania	-	1
Otrzymane kary i odszkodowania	-	-
Zwrot kosztów sądowych przez odbiorcę i należności odzyskane w drodze egzekucji	-	-
Inne	-	1

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Razem pozostałe przychody operacyjne	-	3
---	---	----------

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów pozostałe przychody operacyjne wykazywane są wynikowo.

12.6. Pozostałe koszty operacyjne

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Pozostałe koszty operacyjne		
Wartość netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpis aktualizujący wartości niematerialne	-	-
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności innych niż należności z tytułu dostaw i usług oraz należności odsetkowe	350	
Umorzone należności	1	-
Nieodpłatne przekazanie	-	-
Koszty analiz i rozpoznania inwestycji	-	-
Kary i odszkodowania		
Rezerwa na przyszłe zobowiązania z tyt.niewykorzystanych urlopów	2	38
Inne		4
Razem pozostałe koszty operacyjne	353	42

W 2015 roku Emitent dokonał całkowitego odpisu należności z tytułu wpłaconej w poprzednich okresach kaucji w wysokości 350 tys. złotych.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów pozostałe koszty operacyjne wykazywane są wynikowo.

12.7. Przychody finansowe

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Przychody finansowe		
Przychody z tytułu odsetek	20	286
- lokaty bankowe	10	33
- należności	-	-
- pożyczki, obligacje	10	253
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
- pozostałe	-	-
Przychody ze zbycia papierów wartościowych	-	-
Przychody ze zbycia udziałów i akcji	-	1 739
Przychody ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej	-	794
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-
Pozostałe	-	-
Razem przychody finansowe	20	2 819

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów pozostałe przychody finansowe wykazywane są wynikowo.

12.8. Koszty finansowe

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Koszty finansowe		
Koszty z tytułu odsetek	1	4
- z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
- z tytułu leasingu finansowego	-	-
- dotyczące zobowiązań handlowych	-	2
- pozostałe	1	2
Koszt ze zbycia papierów wartościowych	-	-
Koszt własny sprzedanych udziałów i akcji	-	-
Koszt własny sprzedanej nieruchomości inwestycyjnej	-	-
Koszt własny sprzedanych papierów wartościowych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	252
Pozostałe	-	-
Razem koszty finansowe	1	256

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów pozostałe koszty finansowe wykazywane są wynikowo.

13. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku przedstawiają się następująco:

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	6	(841)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	6	(841)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6	(841)
Inne całkowite dochody/Kapitał		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału udziałowego/akcyjnego	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	-	-
Uzgodnienie podstawy opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(772)	2 427
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	(772)	2 427
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	(55)	87
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	510	159
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	-	(150)
Eliminacja wyniku za okres 01.01.2014 - 31.03.2014 rozliczonego w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej	-	(2 523)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Pozostałe	-	-
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	(317)	-
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	-	-
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	6	(841)
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-

W okresie pierwszego kwartału 2014 roku Emitent wchodził w skład Podatkowej Grupy Kapitałowej, dlatego powyższe uzgodnienie danych porównywalnych podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Emitenta obejmuje okres pełnego roku 2014 i zawiera wyłączenie zysku osiągniętego w pierwszym kwartale 2014 roku. Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów Emitenta wykazało dochód do opodatkowania, jednakże podatek za 2014 rok jest nienależny, ponieważ zysk Emitenta został rozliczony ze stratami z lat poprzednich.

Tabela strat		
Straty podatkowe wygenerowane przez Emitenta do wykorzystania w okresie najbliższych 5 lat	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Straty powstałe w latach:		
2011	176	176
2012	235	235
2015	317	-
Łącznie straty podatkowe do wykorzystania w przyszłych okresach	728	411

13.1. Odroczone podatki dochodowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzone w związku z występowaniem przejściowych ujemnych różnic między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, są zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tych różnic w ciągu następnego roku i kolejnych lat obrotowych.

Rezerwę na odroczone podatki dochodowe, tworzoną na przejściowe dodatnie różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej, a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, są ujmowane jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i są zaliczane do rezerw na zobowiązania.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie można ich kompensować, chyba że istnieje tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Odroczone podatki dochodowe stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Odroczone podatki dochodowe wynika z następujących pozycji:

Aktywa/rezerwa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwa na podatek odroczonego	Rok zakończony 31.12.2015	
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	24	-
Wartości niematerialne	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Zapasy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	2
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Rezerwy	52	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-
Pozostałe	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego	76	13
Odpis aktualizujący wartość aktywa	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	76	13

Aktywa/rezerwa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwa na podatek odroczoney	Rok zakończony 31.12.2014	
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	21	-
Wartości niematerialne	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Zapasy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	2
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Rezerwy	51	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-
Pozostałe	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego	72	2
Odpis aktualizujący wartość aktywa	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	72	2

14. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Obecnie Spółka nie ma obowiązku tworzenia takiego funduszu, natomiast pozostałe z poprzednich lat środki Funduszu Spółka wykorzystuje sporadycznie poprzez subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

W związku z powyższym, saldo netto wynosi 108 tys. złotych.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Środki trwałe wniesione do Funduszu	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	-	-
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	108	115
Saldo po skompensowaniu	108	115
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	-	-

15. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu okresu oraz planowanych do wyemitowania. W okresie sprawozdawczym nie występowało rozwodnienie zysku.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję:

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(778)	3 268
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(778)	3 268
	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	6 364 523	6 364 523
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	6 364 523	6 364 523

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji. W związku z przeprowadzonym scaleniem akcji, opisanym powyżej, nastąpiło antyrozwodnienie zysku, w wyniku czego nastąpiła zmiana średniej ważonej ilości akcji zwykłych. Efekty zostały zaprezentowane za wszystkie prezentowane okresy retrospektywnie.

Podstawowy zysk na akcję

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto	(778)	3 268
Średnioważona liczba akcji	6 364 523	6 364 523
Podstawowy zysk (strata) na akcję (zł/akcję)	(0,12)	0,51

Rozwodniony zysk na akcję

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(778)	3 268
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	6 364 523	6 364 523
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (zł/akcję)	(0,12)	0,51

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(778)	3 268
Średnioważona liczba akcji zwykłych	6 364 523	6 364 523
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	(0,12)	0,51

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	(778)	3 268
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	6 364 523	6 364 523
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (zł/akcję)	(0,12)	0,51

16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie wypłacała i nie deklarowała do wypłaty dywidendy w i za lata 2014 i 2015.

17. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp. w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu		60	60	-	60
Zwiększenie wartości - zakup	-	12	12	-	12
Zmniejszenie wartości - likwidacja	-	20	20	-	20
Wartość brutto na koniec okresu	-	52	52	-	52
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	60	60	-	60
Umorzenie za bieżący okres	-	6	6	-	6
Zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	20	20	-	20
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	46	46	-	46
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości - reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	6	6	-	6

Tabela ruchu wartości niematerialnych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 roku

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp. w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu		60	60	-	60
Zwiększenie wartości - zakup	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości - sprzedaż	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	60	60	-	60
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	60	60	-	60
Umorzenie za bieżący okres	-	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	60	60	-	60
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości - reklasyfikacja	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 roku patenty i licencje amortyzowane były równomiernie przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący od 50% do 100% (w 2014 roku: od 50% do 100%),

Wartość brutto wartości niematerialnych całkowicie umorzonych, ale nadal użytkowanych na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiła 46 tys. złotych. Wartość niematerialne całkowicie umorzone, ale nadal użytkowane to głównie programy komputerowe.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Środki trwałe, w tym:	3 616	3 832
- grunty	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 454	3 552
- urządzenia techniczne i maszyny	91	91
- środki transportu	69	181
- inne środki trwałe	2	8
- środki trwałe w budowie	42	-
- zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem, w tym:	3 658	3 832

Tabela ruchu środków trwałych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku

	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	-	3 910	255	1 038	303	5 506
Zwiększenie wartości – zakup	-	-	40	-	2	42
Zwiększenie wartości - rozliczenie inwestycji	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości – likwidacja	-	-	30	-	2	32
Zmniejszenie wartości – inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	3 910	265	1 038	303	5 516
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	358	164	857	295	1 674
Umorzenie za bieżący okres	-	98	40	112	8	258
Zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	-	30	-	2	32
Zmniejszenie umorzenia - inne	-	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	456	174	969	301	1 900
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wycofanie odpisu - sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Na koniec okresu	-	3 454	91	69	2	3 616

Tabela ruchu środków trwałych w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2014 roku

	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu		3 910	235	869	304	5 318
Zwiększenie wartości - zakup	-	-	21	169	-	190
Zwiększenie wartości - rozliczenie inwestycji	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości - sprzedaż	-	-	1	-	-	1
Zmniejszenie wartości - likwidacja	-	-	-	-	1	1
Wartość brutto na koniec okresu	-	3 910	255	1 038	303	5 506
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	261	150	777	290	1 478
Umorzenie za bieżący okres	-	97	16	80	6	199
Zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	2	-	-	2
Zmniejszenie umorzenia - inne	-	-	-	-	1	1
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	358	164	857	295	1 674
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wycofanie odpisu - sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Na koniec okresu	-	3 552	91	181	8	3 832

Wartość bilansowa maszyn i urządzeń użytkowanych na dzień 31 grudnia 2015 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 0 złotych (na 31 grudnia 2014 roku: 0 złotych).

Wartość brutto środków trwałych całkowicie umorzonych, ale nadal użytkowanych na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiła 1.219 tys. złotych. Środki trwałe całkowicie umorzone, ale nadal użytkowane, to środki transportu oraz środki trwałe o jednostkowej niskiej wartości, takie jak niskocenne wyposażenie.

19. Nieruchomości inwestycyjne

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Na początek okresu	2 470	2 584
- grunty	2 470	2 584
- budynki, lokale	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	1 396	114
- grunty	1 396	114
- umorzenie	12	114
- reklasyfikacja	1 384	-
Na koniec okresu	1 074	2 470
- grunty	1 074	2 470
- budynki, lokale	-	-

W związku z zawartą przedwstępną umową sprzedaży oraz otrzymanymi zaliczkami na zakup nieruchomości w Legnicy, Spółka dokonała reklasyfikacji aktywów związanych z tym projektem do aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

Nieruchomości inwestycyjne zostały wykazane według ceny nabycia niższej niż wartość godziwa. Wartość godziwa nieruchomości została ustalona w wyniku wyceny dokonanej w 2014 roku przez licencjonowanego rzeczoznawcę.

Szacowana wartość godziwa wszystkich nieruchomości inwestycyjnych należących do Spółki, wynosiła 3.385 tys. złotych, a ich sumaryczna wartość księgowa wynosiła 1074 tys. złotych.

Poniżej przedstawiono wpływ nieobserwowalnych danych wejściowych na wartość godziwą nieruchomości w zależności od przyjętej techniki wyceny

	Zastosowana technika wyceny	Nieobserwowalne dane wejściowe	Zależność pomiędzy nieobserwowalnymi danymi wejściowymi a wartością godziwą
Nieruchomości gruntowe	Podejście porównawcze	- Lokalizacja - Stan zagospodarowania - Powierzchnia - Średnia cena rynkowa nieruchomości porównywalnych	Czynniki te miały wpływ na wartość współczynnika korygującego przyjętego w wycenie wartości godziwej nieruchomości, wzrost ceny rynkowej nieruchomości porównywalnych spowoduje wzrost wartości godziwej nieruchomości
Budynki i Lokale	Podejście porównawcze	- Lokalizacja - Stan nieruchomości - Powierzchnia - Średnia cena rynkowa nieruchomości porównywalnych	Czynniki te miały wpływ na wartość współczynnika korygującego przyjętego w wycenie wartości godziwej nieruchomości, wzrost ceny rynkowej nieruchomości porównywalnych spowoduje wzrost wartości godziwej nieruchomości

	Stan na 31.12.2015	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości inwestycyjne	1 074	-	-	1 074
Nieruchomości Gruntowe	1 074	-	-	1 074
Budynki i Lokale	-	-	-	-

Szczegóły dotyczące hierarchii wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku:

	Stan na 31.12.2014	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Nieruchomości inwestycyjne	2 470	-	-	2 470
Nieruchomości Gruntowe	2 470	-	-	2 470
Budynki i Lokale	-	-	-	-

Poziom 1 - ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań;

Poziom 2 - ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalone bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach);

Poziom 3 - ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

Nie nastąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie roku obrotowego.

Odpis amortyzacyjny w wysokości 126 tys. dotyczył prawa wieczystego użytkowania gruntu według stawki 1,15%

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występowały żadne ograniczenia w rozporządzaniu przez Spółkę nieruchomościami inwestycyjnymi, czerpaniu korzyści ekonomicznych z tytułu czynszu czy zbyciu wyżej wymienionych nieruchomości.

20. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka użytkowała nabyte grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej powierzchni 1,5 ha (na 31 grudnia 2014 roku: 1,5 ha)

W związku z użytkowaniem gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania Spółka ponosi opłaty roczne, które są rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w rachunku z całkowitych dochodów.

21. Inwestycje długoterminowe

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Inne inwestycje długoterminowe wg rodzaju:	206	206
- środki transportu (samochód zabytkowy)	206	206
Inne inwestycje długoterminowe, w tym:	206	206
	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Na początek okresu	206	206
Na koniec okresu	206	206

22. Aktywa finansowe

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Udziały i akcje		
Udziały w spółkach zależnych	25 893	25 893
Udziały w spółkach stowarzyszonych	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Pozostałe	46	46
Razem udziały i akcje	25 939	25 939
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)		
Pożyczki udzielone	-	-
Obligacje pożyczkowe	-	-
Pożyczki dla Zarządu	-	-
Depozyty zabezpieczające	-	-
Pozostałe należności	42 071	41 518
Inne	-	-
Razem pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	42 071	41 518
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)		
Instrumenty kapitałowe	-	-
Instrumenty dłużne	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Inne	-	-
Razem pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-
Razem aktywa finansowe	68 010	67 457
Długoterminowe	68 010	67 457
Krótkoterminowe	-	-
	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Na początek okresu	67 457	135 081
- udziały i akcje	25 939	19 784
- w jednostkach podporządkowanych	25 893	19 737
- w pozostałych jednostkach	46	47
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	41 518	115 297
- obligacje pożyczkowe	-	17 034
- pozostałe należności - dopłaty do kapitałów	41 518	98 263
- pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-
Zwiększenia	553	35 298
- udziały i akcje	-	17 000
- w jednostkach podporządkowanych	-	17 000
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	553	18 298
- obligacje pożyczkowe	-	252
- pozostałe należności - dopłaty do kapitałów	553	18 046
Zmniejszenia	-	38 324
- udziały i akcje	-	4 038
- w jednostkach podporządkowanych	-	4 037
- w pozostałych jednostkach	-	1
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	-	34 286
- obligacje pożyczkowe	-	17 286
- pozostałe należności - dopłaty do kapitałów	-	17 000
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe		
Na początek okresu	-	66 885
- udziały i akcje	-	8 300
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	-	58 585
Zwiększenia	-	252
- udziały i akcje	-	252
- w jednostkach podporządkowanych	-	252
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	-	-
- obligacje pożyczkowe	-	-
Zmniejszenia	-	2 539
- udziały i akcje	-	1 745
- w jednostkach podporządkowanych	-	1 745
- w pozostałych jednostkach	-	-
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	-	794
- obligacje pożyczkowe	-	794
Na koniec okresu	-	64 598

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

- udziały i akcje	-	6 807
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	-	57 791
Aktywa finansowe netto na koniec okresu	68 010	67 457
- udziały i akcje	25 939	25 939
- w jednostkach podporządkowanych	25 893	25 893
- w pozostałych jednostkach	46	46
- pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	42 071	41 518
- obligacje pożyczkowe	-	-
- pozostałe należności - dopłaty do kapitałów	42 071	41 518
- pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-

Wykaz spółek, w których Emitent posiada ponad 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów został przedstawiony:

- a) Informacje o jednostce zależnej Triton Investment Sp. z o.o.
 Triton Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednia nazwa: AS Motors Investment Sp. z o.o.) z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa, zarejestrowana pod numerem KRS 0000209227 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy; NIP: 725-17-76-569; REGON: 472286829. W okresie sprawozdawczym Emitent posiadał 100% udziałów w jednostce zależnej. Jednostka ta podlega konsolidacji metodą pełną. Spółka została włączona do konsolidacji po raz pierwszy od 1.01.2005r.
- b) Informacje o jednostce zależnej Triton Real Management (Ping Invest) Sp. z o.o.
 Triton Real Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednia nazwa: Ping Invest Sp. z o.o.) z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa, zarejestrowana pod numerem KRS 0000156759 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy; NIP: 725-18-32-670; REGON: 472837028. Spółka została włączona do konsolidacji po raz pierwszy od 1.01.2005r. Emitent poprzez spółki zależne posiada 100% udziałów w tej spółce. Jednostka podlega konsolidacji metodą pełną.
- c) Informacje o jednostce zależnej Triton Development Sp. z o.o.
 Triton Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa, zarejestrowana pod numerem KRS: 0000243458 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS; NIP: 701-00-44-818; REGON: 140312515. W dniu 31.03.2007 roku Emitent nabył 100% udziałów w jednostce zależnej. Spółka została włączona do konsolidacji od dnia 31.03.2007r. Jednostka ta podlega konsolidacji metodą pełną.
- d) Informacje o jednostce zależnej Triton Winnica Sp. z o.o.
 Triton Winnica Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa, zarejestrowana pod numerem KRS: 0000300000 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS; NIP: 701-01-07-571; REGON: 141302832. W dniu 29-01-2008 roku Emitent zawiązał Triton Winnica Spółkę z o.o., w której objął 100% udziałów. Spółka została włączona do konsolidacji od dnia 29.01.2008r. Jednostka ta podlega konsolidacji metodą pełną.
- e) Informacje o jednostce zależnej Triton Property Sp. z o.o.
 Triton Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa, została zarejestrowana 4 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000307366. Spółka ma nadany numer statystyczny Regon: 141473203 i numer NIP: 701 013 07 88. W dniu 27 maja 2008 roku Emitent zawiązał Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Triton Property Sp. z o.o., w której objął 100% udziałów.
- f) Informacje o jednostce zależnej Triton Kampinos Sp. z o.o.
 Triton Kampinos Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa. W dniu 26 czerwca 2008 roku Emitent zawiązał spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Triton Kampinos, w której objął 100% udziałów. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000309927. Spółka ma nadany numer statystyczny Regon: 141474674 i numer NIP: 701 013 07 94.
- g) Informacje o jednostce zależnej Triton Administracja i Zarządzanie Sp. z o.o.
 Triton Administracja i Zarządzanie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: ul. Grójecka 194, 02-390 Warszawa. W dniu 2 sierpnia 2010 roku Emitent zawiązał spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Triton Administracja i Zarządzanie, w której objął 100% udziałów. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000363091. Spółka ma nadany numer statystyczny Regon: 142573214 i numer NIP: 701 025 41 77.
- h) Informacje o jednostce zależnej „7bulls germany GmbH”
 „7bulls germany GmbH” z siedzibą w Kolonii (Niemcy) została zarejestrowana czerwcu 2001 roku. Spółka Triton Development S.A. objęła 66,8 % udziałów za cenę nabycia 29.127 EUR. W księgach Emitenta występuje odpis aktualizujący wartość udziałów w tej Spółce, które na dzień 30.06.2008 roku wynoszą 0 złotych. Nie występowały wzajemne transakcje. Jednostka została wyłączona z konsolidacji, ponieważ nie prowadzi działalności oraz dane finansowe Spółki nie są istotne dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem. Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych. Na dzień bilansowy oraz w trakcie okresu sprawozdawczego Spółka nie zawierała transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych w celach spekulacyjnych.

23. Zapasy

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Materiały	-	-
Według cen nabycia	-	-
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Towary	-	-
Według cen nabycia	-	-
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Półprodukty i produkty w toku	13 887	13 885
Według cen nabycia	13 887	13 885
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Produkty gotowe	-	-
Według cen nabycia	-	-
Według wartości netto możliwej do uzyskania	-	-
Zaliczki na dostawy	9	9
Razem zapasy	13 896	13 894

W 2015 roku Spółka nie dokonywała zmiany odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonanej w latach ubiegłych.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

Na dzień 31 grudnia 2015 roku ani na dzień 31 grudnia 2014 roku nie występowały zapasy wyceniane w cenie sprzedaży netto.

24. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Pozostałe należności długoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Inne należności finansowe	-	-
Inne należności niefinansowe	-	-
Razem pozostałe należności długoterminowe	-	-

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Należności od jednostek powiązanych	1 615	1 380
Należności z tytułu dostaw i usług	1 615	1 380
Należności od pozostałych jednostek	447	484
Należności z tytułu dostaw i usług	71	107
Inne należności niefinansowe	376	353
Należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	-	24
Należności brutto	2 062	1 864
Odpis aktualizujący należności	(350)	-
Należności ogółem (netto)	1 712	1 864

Odpisy aktualizujące wartość należności	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu	-	205
Utworzenie	350	-
Rozwiązanie	-	(205)
Stan na koniec okresu	350	-

Emitent dokonał całkowitego odpisu należności z tytułu wpłaconej w poprzednich okresach kaucji w wysokości 350 tys. złotych.

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych, nieodbiegających od podobnych transakcji zawieranych z podmiotami niepowiązanymi.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w kwocie należnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Opis ryzyk związanych z należnościami z tytułu dostaw i usług i pozostałymi należnościami oraz polityka Spółki dotycząca zarządzania tymi ryzykami została przedstawiona w punktach 34 dodatkowych informacji i objaśnień.

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji na dzień bilansowy:

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	572	1 134
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje repo, czeki, weksle obce i inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	572	1 134

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz *overnight*. Spółka uzyskuje od zgromadzonych środków pieniężnych głównie oprocentowanie zmienne.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 jest równa ich wartości nominalnej.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie korzystała z kredytów.

Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Środki w PLN	572	1 134
Środki w EUR	-	-
Środki w USD	-	-
Środki w innych walutach	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	572	1 134

26. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
- koszty ubezpieczeń	12	14
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	26	18
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	38	32
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	38	32

27. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
Grunty przeznaczone do sprzedaży	1 384	-
Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 384	-

28. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały

28.1. Kapitał podstawowy

	Kapitał zakładowy zarejestrowany	Kapitał zakładowy zarejestrowany
Stan na 1 stycznia 2015 roku	25 458	25 458
Stan na 31 grudnia 2015 roku	25 458	25 458

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w kapitale akcyjnym Spółki.

Wartość nominalna akcji na dzień 31 grudnia 2015 roku

Kapitał akcyjny Spółki na 1 stycznia 2015 roku wynosi 25.458.092 złotych i dzieli się na:

750.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 4zł/akcja,

375.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 4zł/akcja,

5.239.523 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 4zł/akcja.

Prawa wspólników na dzień 31 grudnia 2015 roku

Każda akcja serii A posiada prawo do 5 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 11,78% kapitału zakładowego, z których wynika 3.750.000 głosów, co stanowi 34,52% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Każda akcja serii B posiada prawo do 5 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,89% kapitału zakładowego Spółki, z których wynika 1.875.000 głosów, co stanowi 17,26% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Każda akcja serii C posiada prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 82,32% kapitału zakładowego Spółki, z których wynika 5.239.523 głosów, co stanowi 48,23% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji, po zarejestrowaniu podwyższenia wartości nominalnej akcji, wynosi 10.864.523.

Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2015 r. (struktura)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	uprzywilejowane	co do głosu		750 000	3 000	wpłata	1997-06-24	1997-06-24
Seria B	uprzywilejowane	co do głosu		375 000	1 500	wpłata	1997-07-02	1997-06-24
Seria C	zwykle			5 239 523	20 958	wpłata	1998-09-11	1998-01-01
Liczba akcji razem				6 364 523				
Kapitał zakładowy, razem					25 458			
Wartość nominalna jednej akcji =4 zł								

Akcje TRITON DEVELOPMENT S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

28.2. Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy powstał w 2009 roku z przeznaczenia kwoty 1.934 tys złotych zysku za 2008 rok.

28.3. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy Emitenta powstał z następujących tytułów:

- sprzedaży akcji Emitenta powyżej ceny nominalnej,
- utworzony zgodnie z KSH,
- podziału zysków z lat ubiegłych,
- dopłat.

28.4. Zyski zatrzymane

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich	-	-
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	- 778	3 268
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca z zastosowania MSR/MSSF	-	-
Razem zyski zatrzymane	- 778	3 268

29. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw					
Na dzień 31.12.2015	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na koszty odsetek	Rezerwa na koszty badania sprawozdań	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	105	-	53	107	265
Utworzenie	2	-	29	316	347
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	(64)	(274)	(338)
Stan na koniec okresu	107	-	18	149	274

Na dzień 31.12.2014	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na koszty odsetek	Rezerwa na koszty badania sprawozdań	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	66	-	43	80	189
Utworzenie	39	-	78	378	495
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	(68)	(351)	(419)
Stan na koniec okresu	105	-	53	107	265

Struktura czasowa rezerw	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	274	265
Razem rezerwy	274	265

30. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała kredytów, pożyczek ani otwartych linii kredytowych.

31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Inne zobowiązania finansowe	-	73
Inne zobowiązania niefinansowe	52	-
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	52	73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	38	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	173	153
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73	31
Inne zobowiązania niefinansowe	39	83
Zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	61	39
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	211	155

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych do spłaty:		
W okresie 1 roku	-	-
W okresie od 1 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-

	Na dzień 31.12.2014	Na dzień 31.12.2013
Pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)		
Instrumenty pochodne, w tym:	-	-
- interest rate swap	-	-
Pozostałe	-	-
Razem pozostałe zobowiązania finansowe	-	-

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi nie odbiegają od warunków rynkowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-dniowych. Kwota wynikająca z tytułu deklaracji podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

32. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
- otrzymane zaliczki	406	5
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	406	5
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	406	5

33. Zobowiązania i należności warunkowe

33.1. Inne zobowiązania warunkowe

Jako zabezpieczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez spółkę zależną Triton Development Sp. z o.o. na dzień bilansowy ustanowione były hipoteki kaucyjne na nieruchomości do kwoty 143 112 tysięcy złotych, zastaw rejestrowy na udziałach Triton Development Sp. z o.o. w wysokości 127 012 tysięcy złotych, oraz weksel in blanco poręczony przez Triton Development S.A. z wydaniem oświadczenia o poddaniu się egzekucji na podstawie Prawa bankowego do kwoty 90.000 tysięcy zł. Jako zabezpieczenie w/w poręczenia Emitent na dzień bilansowy miał ustanowione hipoteki umowne łączne na nieruchomościach w Starej Wsi gm. Nadarzyn do kwoty 90 000 tys. złotych. Kredyt został w całości spłacony w kwietniu 2016 roku, a w konsekwencji w/w hipoteka wykreślona.

Jako zabezpieczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez spółkę zależną Triton Winnica Sp. z o.o. ustanowione są hipoteki kaucyjne na nieruchomości do kwoty 54 000 tysięcy złotych, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W uzupełnieniu zabezpieczeń po dniu bilansowym ustanowiony został zastaw zwykły oraz rejestrowy na udziałach w kapitale zakładowym spółki Triton Winnica Sp. z o.o. wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z przedmiotu zastawu oraz przelewy wierzytelności na rzecz banku ze wskazanych umów,

33.2. Sprawy sądowe

Suma postępowań toczących się przed sądami nie przekracza wartości 10% kapitałów własnych Emitenta.

33.3. Rozliczenia podatkowe

Obecnie nie toczą się żadne postępowania przed instytucjami podatkowymi, w których Spółka byłaby stroną.

34. Informacje o podmiotach powiązanych

Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych i zostały opisane poniżej:

- przychody Emitenta ze sprzedaży towarów i usług do spółek Grupy wyniosły 3.204 tysięcy złotych.
- dopłata Emitenta do kapitału zapasowego w spółce zależnej - Triton Winnica Sp. z o.o. wyniosła 357 tysięcy złotych,
- dopłata Emitenta do kapitału zapasowego w spółce zależnej - Triton Investment Sp. z o.o. wyniosła 196 tysięcy złotych,
- w prezentowanym okresie Emitent udzielił spółce zależnej Triton Property Sp. z o.o. pożyczek na łączną kwotę 900 tys. zł, pożyczka została w całości spłacona wraz z odsetkami w 2015 roku.
- zaliczki otrzymane przez Emitenta na poczet przyszłych usług wyniosły 5 tysięcy złotych.

Należności od podmiotów powiązanych	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	1 615	1 380
Razem należności od podmiotów powiązanych	1 615	1 380

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	38	2
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	38	2

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym - kwota główna	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
- Triton Winnica Sp. z o.o.	-	-
- Triton Real Management Sp. z o.o.	-	-
- Triton Development Sp. z o.o.	-	-
- Triton Kampinos Sp. z o.o.	-	-
- Triton Administracja i Zarządzanie Sp. z o.o.	-	-
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym - odsetki naliczone	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
- Triton Winnica Sp. z o.o.	-	-
- Triton Real Management Sp. z o.o.	-	-
- Triton Development Sp. z o.o.	-	-
- Triton Kampinos Sp. z o.o.	-	-
Razem naliczone odsetki od pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	-	-

Obligacje od podmiotów powiązanych - kwota główna	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
	-	-
Razem obligacje od podmiotów powiązanych	-	-

Obligacje od podmiotów powiązanych - odsetki naliczone	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
	-	-
Razem odsetki od obligacji od podmiotów powiązanych	-	-

Dopłaty do kapitałów podmiotów powiązanych	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
- Triton Development Sp. z o.o.	2 209	2 209
- Triton Winnica Sp. z o.o.	18 207	17 850
- Triton Kampinos Sp. z o.o.	20 500	20 500
- Triton Investment Sp. z o.o.	904	709
- Triton Property Sp. z o.o.	250	250
Razem dopłaty do kapitałów podmiotów powiązanych	42 070	41 518

Wartość transakcji Emitenta w 2015 roku z panem Andrzejem Szmagałskim (podmiotem o znaczącym wpływie na Emitenta zgodnie z MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” § 9 lit. a.) wyniosła 8 tys. złotych i dotyczyły sprzedaży towarów. Wartość usług nabytych od Emitenta w 2015 roku wyniosła 1 tys. złotych i dotyczyła kosztów relokacji do nowego biura. Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie występują nierozliczone zobowiązania ani należności pomiędzy Emitentem a panem Andrzejem Szmagałskim. Emitent utworzył rezerwę z tytułu czynszu za najem biura w wysokości 75 tys. złotych.

Wartość transakcji Emitenta z Kancelarią Wodzicka Opalski Radcowie Prawni Spółka Partnerska (powiązana z Emitentem w myśl MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” § 9 lit. a.) w 2015 roku wyniosła 266 tys. złotych brutto i stanowiła wynagrodzenie za świadczenie usług prawnych na rzecz Emitenta. Wartość obrotów Emitenta z tytułu najmu w okresie czterech kwartałów 2015 roku wyniosła 40 tys. złotych brutto. Na dzień 31 grudnia 2015 roku stan należności Emitenta od tej spółki wynosił 56 tys. złotych, a stan zobowiązań Emitenta wobec tej spółki wynosił 22 tys. złotych.

Wartość transakcji Emitenta w 2015 roku z panią Magdaleną Szmagałką (powiązaną z Emitentem w myśl MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” § 9 lit. a.) wyniosła 378 tys. złotych brutto, w tym 365 tys. złotych wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych oraz 13 tys. z tytułu zakupu materiałów do biura. Na dzień 31 grudnia 2015 roku stan nierozliczonych zobowiązań Emitenta wobec pani Magdaleny Szmagałskiej wynosił 2 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2015 roku stan należności Emitenta od pani Magdaleny Szmagałskiej wynosił 18 tys. złotych i dotyczył wypłaconych zaliczek na wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych.

Wartość transakcji Emitenta w 2015 roku z panią Dorotą Szmagałką (powiązaną z Emitentem w myśl MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” § 9 lit. a.) wyniosła 4 tys. złotych brutto i dotyczyła nabycia usług gastronomicznych. Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie figurują nierozliczone zobowiązania Emitenta wobec pani Doroty Szmagałskiej.

Wartość transakcji Emitenta w o 2015 roku z AS Motors Classic Sp. z o.o. (powiązana z Emitentem w myśl MSR 24 „Ujawnienie informacji na temat podmiotów powiązanych” § 9 lit. a.) wyniosła 1.255 tys. złotych brutto i dotyczyła zaliczek na zakup samochodów oraz usług serwisowych i czynszu najmu. Na dzień 31 grudnia 2015 roku stan nierozliczonych zobowiązań Emitenta wobec tej spółki wynosił 16 tys. złotych.

34.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Stan posiadania akcji na dzień 31 grudnia 2015 roku uwzględnia wszelką dostępną dla Emitenta wiedzę podjętą w szczególności z oświadczeń akcjonariuszy otrzymanych na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r., o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184 poz. 1539, z późn. zm.) z uwzględnieniem dokonanej przez Emitenta procedury scalenia akcji w stosunku 4:1, które nastąpiło w dniu 02 grudnia 2014 r.

Andrzej Szmagałski jest właścicielem akcji Emitenta: 674.9550 akcji serii A, 37.500 akcji serii B oraz 1.033.695 akcji serii C łącznie stanowiących 27,4% kapitału zakładowego Emitenta i dających 4.595.970 głosów, tj. 42,3 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Magdalena Szmagałska – Prezes Spółki jest właścicielem akcji Emitenta: 162.498 akcji serii B, oraz 709.629 akcji serii C łącznie stanowiących 13,7% kapitału zakładowego Emitenta i dających 1.522.117 głosów, tj. 14% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

34.2. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

34.3. Transakcje z udziałem członków Zarządu

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu niż ujawnione w sprawozdaniu nie występowały.

34.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenia brutto wypłacone przez Emitenta w 2015 roku dwóm członkom Zarządu wynosiły 582 tys. zł brutto. W tym: Prezes Zarządu 365 tys. zł brutto, Wiceprezes Zarządu: 217 tys. zł brutto. Wynagrodzenia brutto wypłacone przez Emitenta w 2015 roku członkom Rady Nadzorczej wynosiły łącznie 144 tys. zł brutto. W tym: Przewodniczący Rady Nadzorczej: 48 tys. zł brutto; 4 członków Rady Nadzorczej: po 24 tys. zł brutto każdy.

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

35.1. Ryzyko Rynkowe

Ryzyko rynkowe jest takim rodzajem ryzyka, które odzwierciedla wpływ zmian cen rynkowych takich, jak kursy wymiany walut, stopy procentowe, czy ceny instrumentów kapitałowych, na przychody Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych.

Ryzyko rynkowe obejmuje głównie następujące rodzaje ryzyk:

- ryzyko walutowe
- ryzyko stopy procentowej

Ryzyko walutowe

Na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz 31 grudnia 2012 r. Emitent nie posiadał żadnych istotnych aktywów, pasywów oraz przyszłych płatności w walutach obcych, w związku z czym nie było potrzeby zawierania walutowych instrumentów pochodnych zabezpieczających.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej na skutek finansowania swojej działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej poprzez pozyskiwanie zadłużenia oprocentowanego według zmiennej stopy procentowej lub poprzez inwestycje w aktywa finansowe oprocentowane według zmiennej lub stałej stopy procentowej. Z drugiej strony finansowanie działalności poprzez pozyskiwanie zadłużenia według stałej stopy procentowej wiąże się z ryzykiem utraconych korzyści w przypadku spadku stóp procentowych.

Według aktualnej struktury finansowania Spółka nie posiada kredytów o stałym jak i o zmiennym oprocentowaniu. Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim lokat, środków pieniężnych, pożyczek. Na datę bilansową Spółka nie posiadała długoterminowych instrumentów finansowych oprocentowanych wg stałej stopy procentowej.

Struktura instrumentów finansowych oprocentowanych wg zmiennej stopy procentowej na datę bilansową przedstawia się następująco:

Instrumenty zmiennoprocentowe – jednostkowe	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 31.12.2014
Aktywa finansowe	572	1 134
Pasywa finansowe		
Razem, netto	572	1 134

Analiza wrażliwości wysokości przepływów pieniężnych na zmianę stopy procentowej

Zmiana oprocentowania instrumentów finansowych opartych na zmiennej stopie procentowej wpływa bezpośrednio na wartość przychodów i kosztów finansowych. Poniżej przedstawiono wpływ zmiany stóp procentowych na ww. wartości przy założeniu zmian oprocentowania o 100 punktów bazowych w górę i w dół.

Analiza ta wykonana dla okresów dwunastu miesięcy kończących się 31 grudnia 2015 r. i 31 grudnia 2014 zakłada, że wszystkie pozostałe zmienne pozostają stałe.

	Rachunek zysków i strat		Kapitał własny	
	Wzrost o 100 pb	Spadek o 100 pb	Wzrost o 100 pb	Spadek o 100 pb
31 grudnia 2015				
Aktywa zmiennoprocentowe	5,72	(5,72)	5,72	- 5,72
Pasywa zmiennoprocentowe	-	-	-	-
Wrażliwość netto	5,72	(5,72)	5,72	(5,72)
31 grudnia 2014				
Aktywa zmiennoprocentowe	11,34	(11,34)	11,34	(11,34)
Pasywa zmiennoprocentowe	-	-	-	-
Wrażliwość netto	11,34	(11,34)	11,34	(11,34)

35.2. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest związane z potencjalnym zdarzeniem kredytowym, które może mieć formę niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności, istotnego opóźnienia w spłacie należności lub innego odstępstwa od warunków kontraktowych.

Głównymi aktywami finansowymi Spółki są środki na rachunkach bankowych, gotówka, należności z tytułu dostaw i usług, inne należności oraz inwestycje, które reprezentują największą ekspozycję na ryzyko kredytowe w relacji do aktywów finansowych.

Ryzyko kredytowe Spółki jest przypisane do należności handlowych. Kwoty przedstawione w bilansie są kwotami netto, czyli z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności oszacowanych przez Zarząd Spółki na podstawie doświadczeń, specyfiki prowadzonej działalności i ich oceny obecnego otoczenia gospodarczego.

Ryzyko kredytowe związane z funduszami płynnymi i pochodnymi instrumentami finansowymi jest ograniczone, ponieważ stronami transakcji są banki o ustalonej reputacji.

Struktura należności handlowych w podziale na okres przeterminowania przedstawiona jest w nocie poniżej:

Należności finansowe – jednostkowe	Wartość bilansowa	0-6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat
31 grudnia 2015					
Należności z tytułu dostaw i usług	1 686	1 545	121	20	-
Razem	1 686	1 545	121	20	-
31 grudnia 2014					
Należności z tytułu dostaw i usług	1 487	1 365	122	-	-
Razem	1 487	1 365	122	-	-

35.3. Ryzyko Płynności

Ryzyko płynności jest związane z zagrożeniem, że Spółka nie będzie w stanie regulować swoich zobowiązań finansowych w terminie ich zapadalności. Celem Spółki jest zapewnienie, w najwyższym możliwym stopniu, że jej płynność będzie zawsze zachowana na poziomie pozwalającym na regulowanie zobowiązań w terminie ich zapadalności, bez ponoszenia niemożliwych do przyjęcia strat lub ryzyka narażenia na szwank reputacji Spółki.

Podmioty z Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko zapotrzebowania na środki obrotowe w ostatniej fazie realizacji procesów inwestycyjnych, szczególnie w przypadku niedoszacowania budżetów przyjętych na początku realizacji projektów.

Poniższa tabela przedstawia wymagalność zobowiązań finansowych Spółki:

Zobowiązania finansowe – jednostkowe	Wartość bilansowa	0-6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat
31 grudnia 2015					
Zobowiązania z tytułu kredytów	-	-	-	-	-
Obligacje własne wyemitowane	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38	28	1	9	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Razem	38	28	1	9	-
31 grudnia 2014					
Zobowiązania z tytułu kredytów	-	-	-	-	-
Obligacje własne wyemitowane	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33	33	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Razem	33	33	-	-	-

Zarządzanie płynnością Spółki odbywa się głównie poprzez:

- krótko, średnio i długoterminowe planowanie przepływów gotówkowych; szczegółowe plany krótkoterminowe aktualizowane są przynajmniej raz na miesiąc,
- dobór odpowiednich źródeł finansowania na podstawie analizy potrzeb Spółki oraz analizy rynku,
- bieżący monitoring wskaźników wynikających z umów z bankami,
- bieżący monitoring wskaźników wynikających z umów z klientami.

36. Zarządzanie kapitałem

Polityka Zarządu zakłada utrzymywanie silnej bazy kapitałowej w celu zachowania zaufania inwestorów, wierzycieli i rynku oraz w celu zapewnienia dalszego rozwoju działalności Spółki.

Zarząd Spółki rekomenduje akcjonariuszom wypłatę dywidendy po zakończeniu poszczególnych projektów.

Grupa nie posiada zdefiniowanego planu wykupu akcji własnych.

Zarówno Emitent jak i spółki zależne nie podlegają żadnym zewnętrznym określonym wymogom kapitałowym z wyjątkiem wymogów ustawowych określonych w Kodeksie Spółek Handlowych.

37. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

Środki pieniężne w kasie i w banku na początek roku wynosiły 1.134 tysięcy złotych, na koniec 2015 r. wynosiły 572 tysiące złotych. Inne środki pieniężne nie występowały.

„Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki” nie przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków z danego rodzaju działalności.

38. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2015 roku wynosiło 17 osób.

39. Wynagrodzenie audytora

W okresie sprawozdawczym Emitent wypłacił firmie badającej sprawozdania finansowe za 2014 rok 69 tys. złotych brutto a firmie audytorskiej robiącej przegląd za pierwsze półrocze 2015 roku - 13 tysięcy złotych brutto.

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca inne istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy, za wyjątkiem zdarzeń opisanych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.