



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2015.
JUJUBEE Spółka Akcyjna

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
5. Rachunek przepływów pieniężnych.
6. Dodatkowe objaśnienia i informacje.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki: JUJUBEE Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach pod adresem:
40-514 Katowice, ul. Ceglana 4,
NIP 9542735866
REGON 242840860
Spółka została utworzona na czas nieokreślony.
2. Rodzaj przeważającej działalności:
 - ✓ Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania.
3. Sąd prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy w Katowicach
VIII wydział gospodarczy KRS pod nr 0000410818
4. Sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
5. Znaczące zasady rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.
 - a. Podstawa Sporządzenia sprawozdania finansowego.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ. U. z 2013 r. nr 0 poz.330 z poniższymi zmianami).
 - b. Przychody i koszty.
Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Za powyższy moment uznaje się w Spółce dzień wysyłki towaru, w którym wystawia się dowód wydania lub fakturę – w związku z postanowieniem uprawdopodobnionych korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, powierzeniem rzeczy przewoźnikowi, ograniczeniem władania rzeczą oraz przeniesieniem ryzyka na podmiot trzeci. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie obciążające Spółkę koszty dotyczące danego roku obrotowego, związane z osiągniętymi przychodami, bez względu na termin ich zapłaty. Przy rozpoznawaniu kosztów brane są pod uwagę zasady : memoriału,

 A. Mucha Ziel 

ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych prezentowany jest metodą pośrednią, ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

- c. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Wartość początkową środków trwałych pomniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej ich utraty. Wartość początkową aktywów trwałych i dokonane dotychczas odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacją na podstawie odrębnych przepisów. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł. mogą być amortyzowane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania w tym również :

- ✓ nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- ✓ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają, co miesiąc dokonywane metodą liniową odpisy amortyzacyjne.

Dla poszczególnych składników majątku trwałego stawki amortyzacji wynoszą :

Dla wartości niematerialnych i prawnych

- | | |
|------------------------------------------------|---------|
| ✓ koncepcje, patenty, licencje, znaki towarowe | 20-50 % |
| ✓ oprogramowanie komputerów | 20-50 % |
| ✓ wartości niematerialne i prawne | 5-50 % |



Dla środków trwałych nowych

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| ✓ budynki | 2-2,5 % |
| ✓ obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2-4 % |
| ✓ urządzenia techniczne i maszyny | 5-30 % |
| ✓ środki transportu | 12,5-20 % |
| ✓ pozostałe środki trwałe | 5-100 % |

Dla używanych środków trwałych. Dla środków trwałych, dla których w sposób oczywisty wynika inny (krótszy) okres ich użyteczności bądź w okolicznościach dającej się przewidzieć likwidacji, może być dokonana weryfikacja okresu

użyteczności oraz zastosowany przyspieszony odpis amortyzacyjny, który wylicza się jako stosunek wartości netto środka trwałego w momencie weryfikacji (pomniejszonego o jego wartość resztkową) w odniesieniu do pozostającego okresu użyteczności. Wartość odpisów pozaplanowanych obciąża pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty na wartości. Odsetki oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek inwestycyjnych odnoszone są w koszty inwestycji w okresie ich realizacji.

- d. Zapasy. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość odpisów aktualizujących zapasy do cen sprzedaży netto obciąża pozostałe koszty operacyjne.
- e. Należności, roszczenia i zobowiązania. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne). Jednostka dokonuje inwentaryzacji należności zgodnie z art. 26 ust 1 i 3 Ustawy o rachunkowości – drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Tworzone są odpisy aktualizujące na należności od kontrahentów skierowanych na drogę postępowania sądowego oraz na należności z tytułu dostaw i usług wg struktury przeterminowania : 100% odpis – dla należności przeterminowanych ponad 90 dni, nie później niż na koniec okresu obrachunkowego. Należności wyrażane w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego, chyba że w wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na ostatni dzień roku obrotowego należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny ujmuje się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- f. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na ostatni dzień roku obrotowego po średnim kursie ustalonym w danej walucie przez Narodowy Bank Polski na dany dzień. Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna i sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub

 A. Buda wcl 

przychodów finansowych. Wpływy i wypływy walut wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na ostatni dzień każdego miesiąca koryguje się różnice od środków pieniężnych do wyceny według metody FIFO : pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

- g. Rezerwy na zobowiązania. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.
- h. Zobowiązania. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażane w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego. Zapłaty zobowiązań realizowane są wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na ostatni dzień roku obrotowego zobowiązania wyrażane w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny ujmuje się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.
- i. Podatek dochodowy. Podatek dochodowy wykazany na rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazuje się w bilansie oddzielnie.
- j. Kursy wymiany. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym zastosowano następujące kursy obowiązujące na dzień bilansowy :

Średni kurs NBP	31.12.2015	31.12.2014
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2615	4,2623
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9011	3,5072

Opisy A. Mucha Wól *f*

BILANS za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Segment	Nazwa	31.12.2015	31.12.2014
-	AKTYWA	1 885 334,32	216 521,85
⊖ A	Aktywa trwałe	34 535,52	5 791,91
⊖ I	Wartości niematerialne i prawne	19 754,17	0,00
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2 Wartość firmy	0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	19 754,17	0,00
	4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
⊖ II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 474,35	5 791,91
⊖ 1	Środki trwałe	7 474,35	5 791,91
	a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
	b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c urządzenia techniczne i maszyny	7 474,35	5 791,91
	d środki transportu	0,00	0,00
	e inne środki trwałe	0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
⊖ III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
⊖ IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
⊖	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 307,00	0,00
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 307,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
⊖ B	Aktywa obrotowe	1 850 798,80	210 729,94
⊖ I	Zapasy	382 832,47	0,00
	1 Materiały	0,00	0,00
	2 Półprodukty i produkty w toku	382 832,47	0,00
	3 Produkty gotowe	0,00	0,00
	4 Towary	0,00	0,00
	5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
⊖ II	Należności krótkoterminowe	68 819,18	26 078,90
⊖ 1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
⊖ a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b inne	0,00	0,00
⊖ 2	Należności od pozostałych jednostek	68 819,18	26 078,90
⊖ a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 496,03	1 114,90
	- do 12 miesięcy	1 496,03	1 114,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	38 975,00	18 174,00
	c inne	28 348,15	6 790,00
	d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
⊖ III	Inwestycje krótkoterminowe	1 392 087,94	184 563,31
⊖ 1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 392 087,94	184 563,31
⊖ a	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
⊖ b	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
⊖ c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 392 087,94	184 563,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 392 087,94	171 677,71
	- inne środki pieniężne	0,00	12 885,60
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 059,21	87,73
-	Aktywa ogółem	1 885 334,32	216 521,85

Opisy A. Mucha 2015

BILANS za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Segment	Nazwa	31.12.2015	31.12.2014
-	PASYWA	1 885 334,32	216 521,85
⊖ A	Kapitał (fundusz) własny	1 803 905,13	138 269,86
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	333 000,00	250 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 589 019,48	90 000,00
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-236 546,62	-236 546,62
VIII	Zysk (strata) netto	118 432,27	34 816,48
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
⊖ B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 429,19	78 251,99
⊖ I	Rezerwy na zobowiązania	358,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	358,00	0,00
⊖ 2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
⊖ 3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
⊖	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
⊖ 2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
⊖	Zobowiązania krótkoterminowe	81 071,19	78 251,99
⊖ 1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
⊖ a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
⊖ 2	Wobec pozostałych jednostek	81 071,19	78 251,99
a	kredyty i pożyczki	0,00	39 688,06
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
⊖ d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 907,87	15 934,98
-	do 12 miesięcy	5 907,87	15 934,98
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 076,32	2 121,00
h	z tytułu wynagrodzeń	49 556,00	0,00
i	inne	9 531,00	20 507,95
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
⊖ IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
⊖ 2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa ogółem	1 885 334,32	216 521,85

sporządzono dnia 31.03.2016

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką

Małgorzata Duda

A. Anna Ziel

f

JUUBEE SA


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Segment	Nazwa	na dzień 31.12.2015	na dzień 31.12.2014
A	Przychody ze sprzedaży	805 854,45	451 406,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	805 854,45	451 406,92
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	w tym od jednostek powiązanych*	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	683 576,79	397 505,77
I	Amortyzacja	22 751,66	4 845,15
II	Zużycie materiałów i energii	67 032,49	55 810,96
III	Usługi obce	196 936,57	81 309,66
IV	Podatki i opłaty	1 532,48	700,00
V	- w tym podatek akcyzowy*	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	368 627,69	254 840,00
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 370,10	0,00
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 325,80	0,00
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	122 277,66	53 901,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	226,56	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	226,56	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 468,49	18 802,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	21 468,49	18 802,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	101 035,73	35 099,07
G	Przychody finansowe	37 946,23	4 560,63
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych*	0,00	0,00
III	Odsetki	26 430,45	0,00
IV	w tym od jednostek powiązanych*	0,00	0,00
V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII	Inne	11 515,78	4 560,63
H	Koszty finansowe	17 482,69	4 843,22
I	Odsetki	17 482,69	4 843,22
II	w tym dla jednostek powiązanych*	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	121 499,27	34 816,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	121 499,27	34 816,48
L	Podatek dochodowy	10 016,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-6 949,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	118 432,27	34 816,48

sporządzono dnia 31.03.2016

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką

Elżbieta Duda A. Duda Zdz


Zestawienie zmian w kapitale
za okres od 31.01.2015 do 31.12.2015

Nazwa	31.12.2015	31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	138 269,86	-27 097,32
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	138 269,86	-27 097,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	250 000,00	200 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	83 000,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	83 000,00	50 000,00
– przekształcenie (wydanie akcji)	0,00	0,00
–	83 000,00	50 000,00
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
–		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	333 000,00	250 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	90 000,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 499 019,48	90 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 499 019,48	90 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 464 203,00	90 000,00
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku	34 816,48	
– z przekazania z innych kapitałów		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– z tytułu zarejestr. zwiększenia kapitału podstawowego		
– pobrania z lat ubiegłych, zwrot wkładu oraz podział za 2012		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 589 019,48	90 000,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-236 546,62	-231 623,90
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-236 546,62	-231 623,90
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-4 922,72
–		-4 922,72
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 546,62	-236 546,62
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-236 546,62	-236 546,62
8. Wynik netto	118 432,27	34 816,48
a) zysk netto	118 432,27	34 816,48
b) strata netto		0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 803 905,13	138 269,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 803 905,13	138 269,86
SPRAWDZENIE	1 803 905,13	138 269,86
	1 665 635,27	165 367,18

sporządzono dnia 31.03.2016

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką

Ewa Duda

A. Anna Ziel

K

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Segment	Nazwa	31.12.2015	31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	118 432,27	34 816,48
II.	Korekty razem	-383 182,07	1 671,68
	1. Amortyzacja	22 751,66	4 845,15
	2. Zyski (straty) netto z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 947,76	4 843,22
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
	5. Zmiana stanu rezerw	358,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-382 832,47	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-42 740,28	-9 957,17
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 507,26	2 028,21
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-14 278,48	-87,73
	10. Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-)	-264 749,80	36 488,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	10 019,78	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 019,78	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	10 019,78	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	10 019,78	
	- inne wpływy aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	-44 188,27	10 637,06
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-44 188,27	10 637,06
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-)	-34 168,49	-10 637,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 547 203,00	164 068,60
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 547 203,00	140 000,00
	2. Kredyty i pożyczki		24 068,60
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-40 760,08	38 361,12
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-23 277,39	24 068,60
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-17 482,69	4 843,22
	9. Inne wydatki finansowe		9 449,30
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 506 442,92	125 707,48
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 207 524,63	151 558,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 207 524,63	151 558,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	184 563,31	33 004,73
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 392 087,94	184 563,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

sporządzono dnia 31.03.2016

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

osoba odpowiedzialna za zarządzanie jednostką

Eline Dude

A. Puch vel

J





JUJUBEE Spółka Akcyjna
40-514 Katowice, ul. Ceglana 4
NIP 9542735866
REGON 242840860
KRS 0000410818

Dodatkowe objaśnienia i informacje do bilansu za rok 2015

1. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
2. Wycena rzeczowych składników majątku obrotowego jest prowadzona metodą ilościowo wartościowa w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są w oparciu o aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.
2. Środki trwałe są umarzane z uwzględnieniem stawek wynikających z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych.
3. Środki trwałe używane amortyzowane są według indywidualnych stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem przepisów w sprawie minimalnych okresów amortyzacji.
4. Lista zmian stanu środków trwałych załącznik nr 1.
5. Zakład nie posiada w użytkowaniu obcych środków trwałych podlegających amortyzacji.
6. Nie wystąpiły zobowiązania do budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
7. Cały kapitał podstawowy w wysokości 333 000,00 zł stanowi 3 330 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. W 2015 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 83 000 zł poprzez emisję akcji serii D, gdzie wyemitowano 830 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

8. Kapitał zapasowy w wysokości: 1 589 019,48 zł.
9. Zysk w wysokości: 118 432,27 zł. zostanie rozdysponowany zgodnie z ustaleniami zwyczajnego walnego zgromadzenia.
10. Zobowiązania wobec dostawców są zobowiązaniami krótkoterminowymi.
11. Występuje rezerwa na podatek odroczony. Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku w wysokości: 7 307, 00 zł, wartość rezerwy na odroczony podatek: 358 zł, wartość odroczonego podatku: 6 949 zł.
12. Nie wystąpiły aktualizacje należności.
13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych: nie występują.
14. Nie występują zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zabezpieczonych na majątku obrotowym jednostki.
15. Przedsiębiorstwo prowadzi:
 - ✓ Sprzedaż gier wytworzonych na zlecenie oraz sprzedaż gier własnych z czego przychód wyniósł: 805 854,45 zł.
16. Struktura sprzedaży:
 - ✓ sprzedaż na terenie UE – 761 335,22 zł.
 - ✓ sprzedaż eksport – 44 519,13 zł.
17. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne, oraz odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
18. Nie miała miejsca aktualizacja wartości zapasów.
19. W roku 2016 nie jest planowane ograniczenie dotychczasowej działalności.
20. Wynik finansowy brutto księgowy wynosi 121 499,27 zł natomiast wynik podatkowy wynosi 164 645,42 zł. Główną przyczyną różnicy są koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Wyliczenie zaliczki na podatek dochodowy obrazuje załącznik nr 2. Organa skarbowe mają prawo dokonać kontroli rozliczeń podatkowych w okresie do 5 lat od końca roku, którego dotyczy rozliczenie podatkowe.
21. Zyski i straty nadzwyczajne: nie stwierdzono.
22. Na dzień 31.12.2015 zatrudniano 1 pracownika na umowę o pracę. W 2014 roku Spółka nie posiadała pracowników.

 A. Nam  

23. W 2015 roku członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji i wyniosło ono 80 898,00 zł (w 2014 roku wynagrodzenia nie otrzymywali).
24. Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach istotnie odbiegających od warunków rynkowych.
25. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Krzysztof Gmur Audyt i usługi księgowe. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za 2015 r. wyniosło 7.000 zł.
W poprzednim roku obrotowym badanie zostało przeprowadzone przez Biuro Doradztwa i Usług „Hera” Sp. z o.o. – wynagrodzenie za badanie wyniosło 5.000 zł.
26. W 2015 roku firma nie udzieliła pożyczek.

sporządzono dnia

osoba, której powierzono

osoba odpowiedzialna

Data: 31.03.2016

prowadzenie ksiąg rachunkowych

za zarządzanie jednostką

Elżbieta Dudek

A. Nwa

WICEPREZES ZARZĄDU

Igor Zieliński
Igor Zieliński

 jujubee®

JUJUBEE S.A. | 40-514 Katowice, ul. Ceglana 4
tel./fax: 32 2191085 | NIP: 9542735866
REGON: 242840860 | contact@jujubee.pl

PREZES ZARZĄDU

Michał Stępień
Michał Stępień

JUUBEE SA, ul. Ceglana 4, 40-514 Katowice

Strona: 1/1

Lista środków trwałych, podsumowanie wg grup, na dzień 2015-12-31

Data wydruku: 2016-03-24

Lista zawiera środki trwałe z grupy: -wszystkie-

	Wartość początkowa	Wartość zakumulowana	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Odписы do 2015-01-01	Odписы 2015-01-01 2015-12-31	Odписы narastajaco	Wartość netto	Ułga inwestycyjna
GRUPA: 011-04									
<i>Wartości bilansowe:</i>	28 448,53	29 830,54	1 382,01	0,00	4 845,15	17 511,04	22 356,19	7 474,35	0,00
<i>Wartości zaliczane w koszty:</i>	28 448,53	29 830,54	1 382,01	0,00	4 845,15	17 511,04	22 356,19	7 474,35	0,00
RAZEM:	28 448,53	29 830,54	1 382,01	0,00	4 845,15	17 511,04	22 356,19	7 474,35	0,00

Operator drukujący: Eliza Duda

Comarch ERP Optima, v. 2016.1.1.659, nr klucza 5000007013

Zastosowano filtr: (((SfT_Typ = 11 AND SfT_Wbudowie = 0 AND (SfT_Stan <> 1) AND (SfT_Stan <> 2))))

Koniec wydruku



A. Duda

Zost



JUJUBEE SA

Zał. nr 2	Nazwa	Zaliczka CIT 2015-12
A	Przychody	857 450,68
-	701 - Przychody ze sprzedaży produktów	697 272,10
-	702 - Przychody ze sprzedaży usług	108 582,35
-	731 - Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
-	741 - Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00
-	752 - Przychody z operacji finansowych	51 369,67
-	762 - Pozostałe przychody operacyjne	226,56
-	770 - Zyski nadzwyczajne	0,00
B	Koszty	735 951,41
-	400 - Amortyzacja	22 751,66
-	401 - Zużycie materiałów i energii	67 032,49
-	402 - Usługi obce	196 936,57
-	403 - Podatki i opłaty	1 532,48
-	404 - Wynagrodzenia	368 627,69
-	405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 521,19
-	406 - Podróże służbowe	2 848,91
-	409 - Pozostałe koszty rodzajowe	16 325,80
-	711 - KWS produktów (usługi podwykonawców)	0,00
-	712 - KWS produktów (koszt zużytych materiałów)	0,00
-	713 - KWS usług (usługi podwykonawców)	0,00
-	714 - KWS usług (koszt zużytych materiałów)	0,00
-	732 - KWS towarów	0,00
-	742 - KWS materiałów	0,00
-	751 - Koszty z operacji finansowych	30 906,13
-	761 - Pozostałe koszty operacyjne	21 468,49
-	771 - Straty nadzwyczajne	0,00
C	Przychody podatkowe	839 154,09
-	- Przychody	857 450,68
-	- NP Przychody	18 296,59
-	- Zwiększenia statystyczne	0,00
-	- Zmniejszenia statystyczne	0,00
D	Koszty podatkowe	674 508,67
-	- Koszty	735 951,41
-	- NKUP Koszty	61 442,74
-	- Korekta podatku dochodowego	0,00
-	- Zwiększenia statystyczne	0,00
-	- Zmniejszenia statystyczne	0,00
E	Dochód/Strata(-)	164 645,42
F	Starta z lat ubiegłych	111 928,92
G	Podstawa opodatkowania	52 717,00
H	Podatek	10 016,00
I	Należne zaliczki za poprzednie okresy	18 018,00
J	Należna zaliczka do wpłaty/zwrotu	-8 002,00



WICEPREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Duch

WICEPREZES ZARZĄDU

Igor Zieliński

PREZES ZARZĄDU

Michał Stępień



JUJUBEE S.A. | 40-514 Katowice, ul. Ceglana 4
 tel./fax: 32 2191085 | NIP: 9542735866
 REGON: 242840860 | contact@jujubee.pl