

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

ASTORIA CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

Plac Powstańców Śląskich 1/201

53-329 Wrocław

za okres

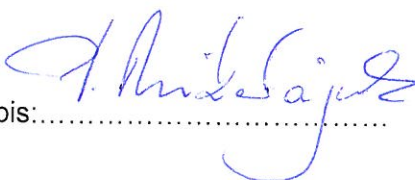
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

obejmujące:

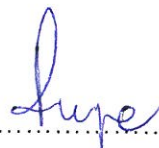
- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

- 1. Piotr Mikołajuk – Prezes Zarządu**

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Elżbieta Rupa

podpis:.....

Wrocław: 11 marca 2013 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

ASTORIA CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

Plac Powstańców Śląskich 1/201

53-329 Wrocław

za okres

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26.901.762,70 zł
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w kwocie 7.725.223,98 zł
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 7.725.223,98 zł,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 4.588.485,70 zł,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Piotr Mikołajuk – Prezes Zarządu

podpis:.....


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Astoria Capital S.A.

Adres: Wrocław, Pl. Powstańców Śląskich 1/201

Przedmiot działalności: Przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane podmioty niepubliczne i publiczne, finansowanie ich rozwoju oraz merytoryczne wsparcie na różnych etapach wzrostu (również poprzez przekazywanie know-how zakresie zarządzania i budowy wartości przedsiębiorstwa). Realizacja inwestycji odbywa się poprzez nabycie akcji i udziałów spółek niepublicznych i publicznych, prowadzących działalność w innowacyjnych branżach. Fundusz skupia się także na wyszukiwaniu i wykorzystywaniu wszelkich nadarzających się okazji inwestycyjnych na rynku kapitałowym takich jak: obejmowanie emisji wtórnych spółek publicznych (SPO), udział w transakcjach fuzji / przejęć na rynku publicznym, nabywanie udziałów w spółkach znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej (distressed securities). Ponadto Spółka zamierza dostosowywać swój portfel inwestycyjny do szybko zmieniających się warunków otoczenia i inwestować w spółki z każdej branży (bez ograniczania się do poszczególnych branż), które uzna za perspektywiczne dające możliwość szybkiego wzrostu swojej wartości.

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Miejscowość: Wrocław

Numer: KRS 0000351150

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe zawiera skutki rozliczenia połączenia spółek.

POŁĄCZENIE BIO-MED INVESTORS S.A. ORAZ ASTORIA CAPITAL S.A.

ZMIANA NAZWY SPÓŁKI BIO-MED INVESTORS S.A. NA ASTORIA CAPITAL S.A.

W III kwartale 2011 r. rozpoczęły się procedury formalne zmierzające do połączenia spółki BIO-MED Investors S.A. ze spółką inwestycyjną ASTORIA Capital S.A. Głównym celem połączenia była konsolidacja posiadanych przez obydwie spółki aktywów finansowych i wynikająca z tego możliwość rozszerzenia portfela inwestycyjnego o projekty wymagające większego zaangażowania kapitałowego. W III kwartale 2011 r. Zarządy łączących się spółek sporządziły plan połączenia w którym określono, że połączenie nastąpi w trybie określonym w przepisie art. 492 § 1 pkt. 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku ASTORIA Capital S.A. (spółka przejmowana) na BIO-MED Investors S.A. (spółka przejmująca) w zamian za akcje, które BIO-MED Investors S.A. wyda akcjonariuszom ASTORIA Capital S.A. W planie połączenia określono również, że przejęcie i przeniesienie majątku ASTORIA Capital S.A. na BIO-MED Investors S.A. nastąpi poprzez podniesienie kapitału zakładowego BIO-MED Investors S.A. o kwotę 10.300.000,00 zł. oraz, że po połączeniu spółka przejmowana ASTORIA Capital S.A. zostanie wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

Plan połączenia na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu z dnia 8 września 2011 r. został zbadany przez PKF Audyt Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 548, a w jego imieniu badanie przeprowadził Pan Rafał Barycki, kluczowy biegły rewident wpisany do rejestru biegłych rewidentów wykonujących zawód pod numerem 10744.

W dniu 15 września 2011 r. została wydana pozytywna opinia o poprawności i rzetelności planu połączenia.

W dniu 17 października 2011 r. odbyło się nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki BIO-MED Investors S.A., które podjęło uchwałę w przedmiocie połączenia ze spółką Astoria Capital S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz wyraziło zgodę na połączenie spółki w sposób określony w planie połączenia.

Ponadto w dniu 7 listopada 2011 r. nadzwyczajne walne zgromadzenie spółki ASTORIA Capital S.A. podjęło uchwałę w przedmiocie połączenia z BIO-MED Investors S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz wyraziło zgodę na połączenie w sposób określony w planie połączenia.

Rejestracja przez sąd rejestrowy połączenia BIO-MED Investors S.A. i ASTORIA Capital S.A. miała miejsce w dniu 10 stycznia 2012 r.

POŁĄCZENIE ASTORIA CAPITAL S.A. (DAWNIEJ: BIO-MED INVESTORS S.A.) I BIO-MED I S.A.

Plany związane z połączeniem BIO-MED Investors S.A. ze spółką BIO-MED I S.A., zostały opisane w Dokumencie Informacyjnym BIO-MED Investors S.A. z dnia 22 października 2010 roku sporządzonym na potrzeby wprowadzenia akcji serii B, C, D, E, F i G spółki BIO-MED Investors S.A. do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez GPW.

W 2011 r. zakończono proces przeniesienia portfela inwestycyjnego znajdującego się w BIO-MED I S.A. oraz przeniesienia umów inwestycyjnych BIO-MED I S.A., które dały prawo BIO-MED Investors S.A. do realizacji inwestycji przyrzeczonych BIO-MED I S.A.

BIO-MED Investors S.A. w I kwartale 2012 r. podjął czynności przygotowawcze zmierzające do rozpoczęcia procedur formalnego połączenia BIO-MED Investors S.A. ze spółką zależną BIO-MED I S.A. W ramach tych czynności Zarządy obydwu spółek uzgodniły i przyjęły plan połączenia. W związku z faktem, iż BIO-MED Investors S.A. posiadał 100% akcji spółki BIO-MED I S.A., plan połączenia zakładał połączenie BIO-MED Investors S.A. i BIO-MED I S.A. zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku BIO-MED I S.A. na BIO-MED Investors S.A. w trybie uproszczonym przewidzianym w art. 516 § 6 KSH, zgodnie z art. 515 § 1 KSH tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego BIO-MED Investors S.A.

W dniu 30 kwietnia 2012 r. odbyło się zwyczajne walne zgromadzenie spółki BIO-MED Investors S.A. na którym akcjonariusze przedsiębiorstwa podjęli uchwałę w sprawie połączenia ze spółką BIO-MED I S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz wyrazili zgodę na połączenie BIO-MED Investors S.A. w sposób określony w planie połączenia.

W dniu 6 sierpnia 2012 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział KRS wydał postanowienie w przedmiocie rejestracji połączenia spółki BIO-MED Investors S.A. oraz spółki BIO-MED I S.A.

Jednocześnie sąd rejestrowy zarejestrował zmianę firmy spółki BIO-MED Investors S.A. na ASTORIA Capital S.A.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

4. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d. dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony, do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrotowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięte z tego tytułu przychody, strata z inwestycji prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej.

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej prezentowana jest w pozycji „aktualizacja inwestycji”, odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

14. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

15. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

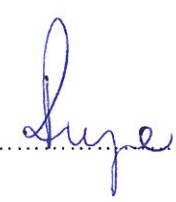
16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Piotr Mikołajuk – Prezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Elżbieta Rupa

podpis:.....

Wrocław, 11 marca 2013 r.

BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 822 438,88	2 134 904,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 941,88	715,41
1.	Środki trwałe	1 941,88	715,41
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 941,88	715,41
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	2 550,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 550,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 550,00
	- udziały lub akcje	0,00	2 550,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 820 497,00	2 131 639,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 820 497,00	2 131 639,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

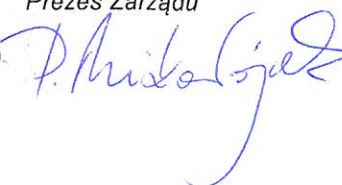
Miejscowość: Wrocław

Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław

NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Piotr Mikołajuk
 Prezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa



Astoria Capital S.A.

Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	34 099 170,89	24 766 858,29
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	69 171,07	610 821,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	30 300,00	500 400,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	30 300,00	500 400,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	38 871,07	110 421,78
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 107,00	84 890,00
	c) inne	9 764,07	25 531,78
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 969 087,50	24 050 756,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 969 087,50	24 050 756,57
	a) w jednostkach powiązanych	509 013,69	1 278 323,24
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	509 013,69	1 278 323,24
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	27 464 821,96	21 365 667,18
	- udziały lub akcje	27 211 410,53	21 365 667,18
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	253 411,43	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 995 251,85	1 406 766,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 995 251,85	1 406 766,15
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 912,32	105 279,94
AKTYWA RAZEM		35 921 609,77	26 901 762,70

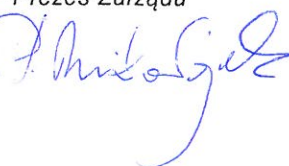
Miejscowość: Wrocław

Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław

NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Piotr Mikołajuk
Prezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa



Astoria Capital S.A.

Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

BILANS NA 31.12.2012 r.

PASYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 285 397,28	24 560 173,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 207 713,20	30 207 713,20
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 867 861,85	2 077 684,08
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 186 936,04	
VIII.	Zysk (strata) netto	-7 603 241,73	-7 725 223,98
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 636 212,49	2 341 589,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 705 730,00	1 630 485,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 473 033,00	1 394 485,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	232 697,00	236 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	232 697,00	236 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 930 482,49	711 104,40
1.	Wobec jednostek powiązanych	113 061,01	610 314,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	59 639,15
	- do 12 miesięcy		59 639,15
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	113 061,01	550 675,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 817 421,48	100 790,25
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 805 472,00	78 978,40
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 728,01	12 082,80
	- do 12 miesięcy	1 728,01	12 082,80
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 883,52	9 729,05
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	1 337,95	
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		35 921 609,77	26 901 762,70

Miejscowość: Wrocław

Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.**Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201****53-329 Wrocław****NIP: 8971759950 REGON: 021206219**

Piotr Mikołajuk

Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa

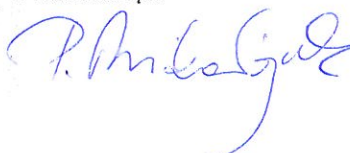
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 815 514,17	3 941 810,15
	- od jednostek powiązanych		115 238,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych	3 815 514,17	3 941 810,15
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 545 002,32	10 600 842,69
I.	Amortyzacja	1 226,47	1 226,47
II.	Zużycie materiałów i energii	37 905,32	18 238,05
	Usługi obce	1 455 803,45	1 310 701,09
	Podatki i opłaty, w tym:	547 478,48	372 067,52
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	809 058,65	234 197,33
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 291,62	18 654,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 006,84	29 252,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	3 616 231,49	8 616 505,87
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 729 488,15	-6 659 032,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 598,67	361 199,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	16 598,67	361 199,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 848,78	12 369,33
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	5 848,78	12 369,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 718 738,26	-6 310 202,31
G.	Przychody finansowe	2 631 615,83	241 704,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23 417,00	72 900,00
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	413 807,51	168 804,05
	- od jednostek powiązanych	9 013,69	69 309,55
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 161 111,34	
V.	Inne	33 279,98	
H.	Koszty finansowe	8 516 229,30	2 046 415,72
I.	Odsetki, w tym:	12 482,59	12 179,50
	- od jednostek powiązanych	6 060,26	
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	7 899 644,95	1 933 712,12
IV.	Inne	604 101,76	100 524,10
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-8 603 351,73	-8 114 913,98
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-8 603 351,73	-8 114 913,98
L.	Podatek dochodowy bieżący	91 555,00	
M.	Podatek dochodowy odroczony	-1 091 665,00	-389 690,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 603 241,73	-7 725 223,98

Miejscowość: Wrocław
Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław
NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Piotr Mikołajuk
Prezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-7 603 241,73	-7 725 223,99
II.	Korekty razem	-1 395 664,63	6 476 580,31
1.	Amortyzacja	1 226,47	1 226,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 228,14	-103 861,12
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 315 045,08	6 566 884,07
5.	Zmiana stanu rezerw	328 942,16	-75 245,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	612 701,78	-26 137,76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 641 689,92	469 223,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 440 660,81	-355 509,62
10.	Inne korekty	410 542,47	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-8 998 906,36	-1 248 643,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	26 325 727,29	11 138 348,01
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	19 173 872,50	10 938 348,01
a)	w jednostkach powiązanych	284 815,56	
b)	w pozostałych jednostkach:	18 889 056,94	10 938 348,01
	- zbycie aktywów finansowych	18 439 762,87	10 850 385,01
	- dywidendy i udziały w zyskach	23 417,00	72 900,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	425 877,07	15 063,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	7 151 854,79	200 000,00
II.	Wydatki	28 672 083,08	14 478 190,03
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	27 432 031,33	13 778 190,03
a)	w jednostkach powiązanych	109 973,60	2 550,00
b)	w pozostałych jednostkach:	27 322 057,73	13 775 640,03
	- nabycie aktywów finansowych	27 322 057,73	13 775 640,03
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 240 051,75	700 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 346 355,79	-3 339 842,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	17 167 872,50	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	14 967 872,50	
2.	Kredyty i pożyczki	2 200 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 577 257,60	0,00
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	1 539 156,23	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	38 101,37	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 590 614,90	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	4 245 352,75	-4 588 485,70
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 245 352,75	-4 588 485,70
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 749 899,10	5 995 251,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	5 995 251,85	1 406 766,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

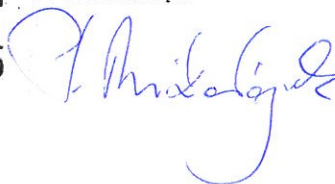
Miejscowość: Wrocław

Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław

NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Piotr Mikołajuk
Prezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 778 291,44	32 285 397,28
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 778 291,44	32 285 397,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 359 840,70	30 207 713,20
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 847 872,50	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	8 847 872,50	0,00
	- emisji akcji	8 847 872,50	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 207 713,20	30 207 713,20
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wniesienie wpłaty na kapitał		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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		
3.1	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 912 180,38	12 867 861,85
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 955 681,47	-10 790 177,77
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 955 681,47	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	2 955 681,47	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- aktualizacji zbytych środków własnych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	10 790 177,77
	- pokrycia straty		10 790 177,77
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	12 867 861,85	2 077 684,08
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
	-		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłaty wspólników		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólników		
-		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 506 270,36	-10 790 177,77
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 955 681,47	
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 955 681,47	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 955 681,47	0,00
- podział zysku	2 955 681,47	
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		
-		
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 449 411,11	10 790 177,77
- korekty błędów		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 449 411,11	10 790 177,77
a) zwiększenie (z tytułu)	1 737 524,93	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 737 524,93	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	10 790 177,77
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		10 790 177,77
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 186 936,04	0,00
7.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 186 936,04	0,00
8. Wynik netto	-7 603 241,73	-7 725 223,98
a) Zysk netto		
b) Strata netto	-7 603 241,73	-7 725 223,98
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 285 397,28	24 560 173,30
<i>Proponowany podział zysku netto</i>		
a) Wypłata dywidendy		
b) Przekazanie na kapitał zapasowy		
c) Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d) Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e) Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)		
e)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

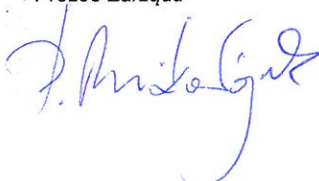
Miejscowość: Wrocław

Data: 11 marca 2013 r.

ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław

NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Piotr Mikołajuk
 Prezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011			4 088,22			4 088,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup						0,00
- leasing						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	4 088,22	0,00	0,00	4 088,22
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2011			2 146,34			2 146,34
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 226,47	0,00	0,00	1 226,47
- amortyzacja			1 226,47			1 226,47
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	3 372,81	0,00	0,00	3 372,81
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	1 941,88	0,00	0,00	1 941,88
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	715,41	0,00	0,00	715,41

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Niwe dotyczy

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	98 853,66	0,00	98 853,66
Samochód osobowy Skoda Superb				98 853,66		98 853,66
...						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	76 886,18	0,00	76 886,18
Samochód osobowy Skoda Superb				76 886,18		76 886,18
...						0,00

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Nie dotyczy

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2012 r. należą:

Nie dotyczy

Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych

Nie dotyczy

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00
- zakup			2 550,00		2 550,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie w wyniku połączenia spółek					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie w wyniku połączenia spółek					0,00
...					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00

Nota nr 14: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
- zakup	2 550,00				2 550,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie w wyniku połączenia spółek					0,00
...					0,00
B.Z. 31.12.2012	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2012

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Seed Corn Management	2 550,00		2 550,00	51,00	51,00	-5 467,80
2							
3							
	RAZEM	2 550,00	0,00	2 550,00			

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2012

Nie dotyczy

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2012

Nie dotyczy

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2012

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) rezerwa na badanie i sporządzenia bilansu	39 000,00	19%	7 410,00	21 000,00	19%	3 990,00
2) wycena instrumentów finansowych	8 927 781,98	19%	1 696 278,58	10 508 577,82	19%	1 996 629,75
3) odsetki od pożyczek	0,00	19%	0,00		19%	0,00
4) rezerwa na koszty doradztwa	184 197,00	19%	34 997,43	215 000,00	19%	40 850,00
5) koszty połączenia	9 500,00	19%	1 805,00		19%	0,00
6) odpis Porcella	421 084,94	19%	80 006,14	433 052,06	19%	82 279,89
7) odpis Novian		19%	0,00	41 523,77	19%	7 889,52
8)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	9 581 563,92	x	1 820 497,00	11 219 153,45	x	2 131 639,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			1 820 497,00			2 131 639,00

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 21: Zapasy

Nie dotyczy

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2012)

Nie dotyczy

Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	30 300,00	0,00	30 300,00	500 400,00	0,00	500 400,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne	30 300,00		30 300,00	500 400,00		500 400,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	38 871,07	0,00	38 871,07	110 421,78	0,00	110 421,78
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	29 107,00		29 107,00	84 890,00		84 890,00
c) inne	9 764,07		9 764,07	25 531,78		25 531,78
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	69 171,07	0,00	69 171,07	610 821,78	0,00	610 821,78

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2012

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	500 400,00					500 400,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	500 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 400,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	110 421,78					110 421,78
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	110 421,78	0,00	0,00	0,00	0,00	110 421,78

Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 27: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			509 013,69		509 013,69
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	769 309,55	0,00	769 309,55
- udzielenie pożyczki do WDM Capital			700 000,00		700 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczki w roku bieżącym			69 309,55		69 309,55
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 278 323,24	0,00	1 278 323,24
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
...					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	509 013,69	0,00	509 013,69
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 278 323,24	0,00	1 278 323,24
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	28 578 695,10		674 496,37		29 253 191,47
Zwiększenia w tym:	12 080 489,16	0,00	15 142,46	0,00	12 095 631,62
- naliczenie odsetek od pożyczki w roku bieżącym			15 142,46		15 142,46
- zakup instrumentów finansowych	12 080 489,16				12 080 489,16
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	16 034 044,16	0,00	215 063,00	0,00	16 249 107,16
- spłata pożyczek			215 063,00		215 063,00
- sprzedaż instrumentów finansowych	16 034 044,16				16 034 044,16
...					0,00
B.Z. 31.12.2012	24 625 141,10	0,00	474 575,83	0,00	25 099 716,93
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	1 367 285,57		421 084,94		1 788 370,51
Zwiększenia w tym:	18 069 074,03	0,00	53 490,89	0,00	18 122 564,92
- odwrócenie wyceny z poprzedniego roku (+)	7 560 496,41				7 560 496,41
- wycena z bieżącego roku (-)	10 508 577,62				
- utworzenie odpisu na odsetki Novian			41 523,77		
- utworzenie odpisu na pożyczkę Porcella wraz z odsetkami			11 967,12		11 967,12
Zmniejszenia w tym:	16 176 885,68	0,00	0,00	0,00	16 176 885,68
- odwrócenie wyceny z poprzedniego roku (-)	8 927 781,98				8 927 781,98
- wycena z bieżącego roku (+)	7 249 103,70				7 249 103,70
B.Z. 31.12.2012	3 259 473,92	0,00	474 575,83	0,00	3 734 049,75
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	27 211 410,53	0,00	253 411,43	0,00	27 464 821,96
B.Z. 31.12.2012	21 365 667,18	0,00	0,00	0,00	21 365 667,18

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na wycenę bilansową instrumentów finansowych

Nota nr 28: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	5 995 251,85	1 406 766,15
a)	Kasa		
b)	Kasa	70,00	
c)	Rachunek w banku BPH	5 629 635,16	1 203 840,91
d)	Rachunek w banku KB	922,01	100 045,59
e)	Rachunek w banku BZ WBK	364 526,04	101 674,94
f)	Rachunek w banku BOŚ	98,64	1 204,71
i)	lokaty overnight		
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
s)	Środki pieniężne w drodze		
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
c)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 995 251,85	1 406 766,15
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dodatnie różnice kursowe		
b)	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	5 995 251,85	1 406 766,15

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Oplacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		1 101,27
2. Oplacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
3. Oplacone z góry prenumeraty	265,94	
4. OC zarządu	18 533,61	13 866,07
5. Vat do odliczenia w następnym roku	215,05	
6. Koszty połączenia	43 897,72	
7. Koszty emisji akcji serii J		90 312,00
Razem	60 912,32	105 279,94

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje serii A	akcje imienne	20 000 000	2 000 000,00	gotówka	2010-03-12	2010-03-12
2	Akcje serii B	akcje na okaziciela	10 000 000	1 000 000,00	gotówka	2010-03-12	2010-03-12
3	Akcje serii C	akcje na okaziciela	1 000 000	100 000,00	gotówka	2010-06-18	2010-06-18
4	Akcje serii D	akcje na okaziciela	11 250 000	1 125 000,00	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
5	Akcje serii E	akcje na okaziciela	2 800 000	280 000,00	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
6	Akcje serii F	akcje na okaziciela	45 934 426	4 593 442,60	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
7	Akcje serii G	akcje na okaziciela	19 613 981	1 961 398,10	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
8	Akcje serii H	akcje na okaziciela	88 478 725	8 847 872,50	gotówka	2011-04-05	2011-04-05
9	Akcje serii I	akcje na okaziciela	103 000 000	10 300 000,00	gotówka	2012-01-10	2012-01-10
10	Kapitał razem	X	302 077 132,00	30 207 713,20	X	X	X

Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
WDM Capital SA	181 000 000,00	18 100 000,00	59,92
SPQR SA	52 314 535,00	5 231 453,50	17,32
Pozostali	68 762 597,00	6 876 259,70	22,76
Razem	302 077 132,00	30 207 713,20	100,00

Nota nr 32: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych są pokazane szczegółowo z zestawieniem zmian w kapitale

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 912 180,38	12 867 861,85
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 955 881,47	-10 790 177,77
a) zwiększenie (z tytułu)	2 955 881,47	0,00
- podział zysku	2 955 881,47	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	10 790 177,77
- pokrycie straty		10 790 177,77
-		
-		
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 867 861,85	2 077 684,08

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
-		
1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 33: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-7 725 223,98
II	Podział zysku / pokrycie straty	-7 725 223,98
1	Pokrycie straty z zysku lat następnych	-7 725 223,98
2	...	
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) odsetki od pożyczki	74 496,37	19%	14 154,31		19%	0,00
2) wycena instrumentów finansowych	7 560 496,41	19%	1 436 494,32	7 249 103,70	19%	1 377 329,70
3) wycena bilansowa konto 754-2	108 796,10	19%	20 671,26		19%	0,00
4) odsetki od pożyczki Porcella		19%	0,00	11 967,12	19%	2 273,75
5) odsetki od pożyczki WDM Capital SA	9 013,69	19%	1 712,60	78 323,24	19%	14 881,42
6) odsetki od pożyczki Bio-Med. I	0,00	19%	0,00		19%	0,00
7)		19%	0,00		19%	0,00
8)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	7 752 802,57	x	1 473 033,00	7 339 394,06	x	1 394 485,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			1 473 033,00			1 394 485,00

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Nie dotyczy

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Koszty badania bilansu	Koszty doradztwa	Koszt sporządzenia bilansu	Koszty połączenia	Razem
B.Z. 31.12.2011, w tym:	31 000,00	184 197,00	8 000,00	9 500,00	232 697,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	31 000,00	184 197,00	8 000,00	9 500,00	232 697,00
Zwiększenia	15 000,00	215 000,00	6 000,00		236 000,00
Wykorzystanie	31 000,00	184 197,00	8 000,00	9 500,00	232 697,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2012, w tym:	15 000,00	215 000,00	6 000,00	0,00	236 000,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	15 000,00	215 000,00	6 000,00		236 000,00

Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Nie dotyczy

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	59 639,15
- do 12 miesięcy		59 639,15
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	113 061,00	550 675,00
- z tytułu zakupu akcji wobec WDM Capital SA	60 786,00	100 000,00
- z tytułu cesji wierzytelności wobec DM WDM SA	36 900,00	423 000,00
- z tytułu cesji wierzytelności wobec WDM AD Sp. z o.o.	15 375,00	27 675,00
...		
Razem	113 061,00	610 314,15

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	59 639,15	59 639,15				
Inne	550 675,00	550 675,00				
Razem	610 314,15	610 314,15	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 805 472,00	78 978,40
- z tytułu zakupu akcji przez rachunek maklerski	1 805 472,00	78 978,40
Z tytułu dostaw i usług:	1 728,01	12 082,80
- do 12 miesięcy	1 728,01	12 082,80
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	8 883,52	9 729,05
- podatek PIT	4 502,00	3 974,00
- ZUS	3 822,52	1 032,05
- podatek PCC	559,00	4 709,00
- podatek VAT		14,00
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne	1 337,95	0,00
- pozostałe rozrachunki	1 337,95	
Razem	1 817 421,48	100 790,25

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0,00					
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	78 978,40	78 978,40				
Z tytułu dostaw i usług:	12 082,80	12 082,80				
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	9 729,05	9 729,05				
Z tytułu wynagrodzeń	0,00					
Inne	0,00					
Razem	100 790,25	100 790,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nie dotyczy

Nota nr 41: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie dotyczy

Nota nr 42: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 44: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	3 815 514,17	3 941 810,15
- zysk ze zbycia inwestycji	3 815 514,17	3 941 810,15
-		
-		
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	115 238,10
- sprzedaż instrumentów finansowych		115 238,10
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	3 815 514,17	3 941 810,15

Struktura terytorialna	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	3 815 514,17	3 941 810,15
Kraj	3 815 514,17	3 941 810,15
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	115 238,10
1. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	0,00	115 238,10
Kraj		115 238,10
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	3 815 514,17	3 941 810,15

Nota nr 45: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Koszty według rodzaju	2 906 519,73	1 984 336,82
- amortyzacja	1 228,47	1 228,47
- zużycie materiałów i energii	37 905,32	18 238,05
- usługi obce	1 455 803,45	1 310 701,09
- podatki i opłaty	547 478,48	372 067,52
- wynagrodzenia	809 058,65	234 197,33
- ubezpieczenia i inne świadczenia	19 291,62	18 654,34
- pozostałe koszty rodzajowe	35 755,74	29 252,02
Strata ze zbycia inwestycji	3 616 231,49	8 616 505,87
Koszty według rodzaju razem	2 906 519,73	1 984 336,82
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 138 733,35	-1 746 241,14
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-767 786,38	-238 095,88
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 46: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16 598,67	361 199,56
- Refakturowanie kosztów audytu		2 520,33
- Sprzedaż kartonów sportowych		212,43
- Zwrot opłat sądowych i komorniczych		250,30
- Przychody z tytułu cesji wierzytelności		357 893,48
- Refaktury kosztów	5 649,96	
- Koszty naprawy samochodu	2 581,81	
- Pozostałe	1 380,59	323,02
- Zwrot podatku PCC i PIT	6 986,31	
-		
RAZEM	16 598,67	361 199,56

Nota nr 47: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 848,78	12 369,33
- Koszty sądowe		7 098,62
- Podatek PCC od umowy cesji wierzytelności		4 832,00
- Spisane należności	2 065,02	54,18
- Pozostałe	2 086,59	384,53
- Koszty refaktur	1 697,17	
-		
RAZEM	5 848,78	12 369,33

Nota nr 48: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	23 417,00	72 900,00
- Dywidenda ze spółki LUG SA		72 900,00
- Dywidenda ze spółki Vitis SA	3 345,00	
- Dywidenda ze spółki Volum SA	20 072,00	
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
-		
II. Odsetki	413 807,51	168 804,05
- Odsetki od obligacji	120 416,67	
- Odsetki od rachunków bankowych i lokat	161 350,88	84 352,04
- Odsetki od należności	31 353,67	
- Odsetki od udzielonych pożyczek	100 686,29	84 452,01
w tym od jednostek powiązanych	9 013,69	69 309,55
- Odsetki od pożyczki udzielonej WDM Capital	9 013,69	69 309,55
-		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	2 161 111,34	0,00
- wycena instrumentów finansowych	2 161 111,34	
-		
V. Inne	33 279,98	0,00
-	33 279,98	
RAZEM	2 631 615,83	241 704,05

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	120 416,67				120 416,67
Pożyczki udzielone i należności własne	34 104,90	55 670,43	10 910,96		100 686,29
Pozostałe aktywa	192 704,55				192 704,55
RAZEM	347 226,12	55 670,43	10 910,96	0,00	413 807,51

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	84 352,04	84 452,01			168 804,05
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	84 352,04	84 452,01	0,00	0,00	168 804,05

Nota nr 49: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I. Odsetki	12 482,58	12 179,50
- Odsetki od rachunku bankowego	231,30	2,50
- Odsetki budżetowe	6 191,01	12 177,00
- Odsetki od otrzymanych pożyczek	6 060,27	
w tym od jednostek powiązanych:	6 060,27	0,00
- odsetki od pożyczki otrzymanej od WDM Capital SA	6 060,27	
-		
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	7 899 644,95	1 933 712,12
- wycena instrumentów finansowych	7 899 644,95	1 892 188,35
- odpis odsetek Novian SA		41 523,77
-		
IV. Inne koszty finansowe	604 101,76	100 524,10
- Różnice kursowe		75,00
- Odpis aktualizujący odsetki od pożyczki Porcella	421 084,94	11 967,12
- Koszty emisji akcji serii I	182 145,34	31 700,00
- Koszty połączenia za spółką Astoria Capital i Bio-Med. I	871,48	56 781,98
RAZEM	8 516 229,29	2 046 415,72

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 060,27				6 060,27
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	6 422,31				6 422,31
RAZEM	12 482,58	0,00	0,00	0,00	12 482,58

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa	12 179,50				12 179,50
RAZEM	12 179,50	0,00	0,00	0,00	12 179,50

Nota nr 50: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

Nota nr 51: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1.	Amortyzacja	1 226,47	1 226,47
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		
	amortyzacja środków trwałych	1 226,47	1 226,47
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	18 228,14	-103 861,12
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	281 489,24	
	odsetki zapłacone od kredytów		
	odsetki otrzymane	-246 473,41	-3 175,34
	odsetki naliczone	-16 787,69	-69 309,55
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	dywidendy otrzymane		-72 900,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od pożyczek (utworzony odpis aktualizujący)		41 523,77
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	5 315 045,08	6 566 884,07
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych		-11 365 897,96
	wartość sprzedanych instrumentów finansowych		16 040 593,68
	wartość wyceny instrumentów finansowych na BO		-1 387 285,57
	wartość wyceny instrumentów finansowych na BZ	5 317 448,66	3 259 473,92
	zysk (strata) ze zbycia instrumentów finansowych	21 013,42	
	Otrzymane dywidendy	-23 417,00	
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	328 942,16	-75 245,00
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	328 942,16	-75 245,00
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	612 701,78	-26 137,76
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 002 701,78	-541 650,71
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	-390 000,00	515 512,95
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-6 641 689,92	469 223,27
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 442 236,53	-1 219 378,09
	korekta o spłacone pożyczki	1 343 133,12	
	korekta o zaciągnięta pożyczki	-2 450 248,26	
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-3 092 338,25	1 688 601,36
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-1 440 660,81	-355 509,62
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-1 440 660,81	-355 509,62
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	410 542,47	0,00
	likwidacja środków trwałych		
	wycena instrumentów finansowych	410 542,47	

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	3 815 514,17	3 941 810,15
2.	Pozostałe przychody operacyjne	16 598,67	381 199,58
3.	Przychody finansowe	2 631 615,83	241 704,05
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		6 463 728,67	4 544 713,76
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	odsetki od pożyczek	253 618,17	11 851,66
2.	odsetki od lokaty	193 841,10	
3.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	505 743,99	7 560 496,41
4.	odsetki od obligacji	35 416,67	
5.	wycena bilansowa z konta 754-2		83 297,10
Razem		988 619,93	7 655 645,17
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	odsetki od pożyczek	57 558,01	81 276,67
2.	wycena bilansowa z konta 754-2	108 790,10	
3.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	7 560 496,41	7 249 103,70
4.			
Razem		7 726 850,52	7 330 380,37
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		-274 501,92	4 869 978,56
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	6 545 002,32	10 600 842,69
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	5 848,78	12 369,33
3.	Koszty finansowe	8 516 229,30	2 046 415,72
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		15 067 080,40	12 659 627,74
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	39 000,00	21 000,00
2.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	8 927 781,98	10 508 577,62
3.	odsetki od pożyczek	239 156,24	
4.	odsetki budżetowe	6 422,01	12 177,00
5.	koszty doradztwa (przyszłe)	184 197,00	215 000,00
6.	OC zarządu	26 666,95	22 164,94
7.	koszty połączenia	9 500,00	
8.	odpis aktualizujący Porcella	421 084,94	11 967,12
9.	koszty wynajmu samochodów	22 752,00	58 333,92
10.	pozostałe koszty	31 443,05	3 813,23
11.	koszty emisji akcji	569 305,42	
12.	odpis na utratę wartości akcji Bio-Med. I	8 702 061,30	
13.	koszty zakupu kartonów sportowych i zus pracodawcy od kartonów		243,22
14.	zapłacony podatek VAT (kontrola spółki Bio-Med. I)		46 033,00
15.	podatek pcc od zakupu akcji	57 110,00	
16.	podatek Vat spisany	72 951,00	
17.	odpis aktualizujący Novian		41 523,77
18.			
Razem		19 309 431,89	10 940 833,82
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	koszty badania i sporządzenia bilansu	26 500,00	39 000,00
2.	odsetki od pożyczek	32 041,10	
3.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	1 644 278,48	8 927 781,98
4.	koszty doradztwa (przyszłe)	216 752,84	184 197,00
5.	podatek pcc od zakupu akcji	37 694,50	
6.	koszty połączenia		9 500,00
7.	podatek Vat spisany		72 951,00
8.			
9.			
10.			
11.			
Razem		1 957 266,92	9 233 429,98
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		-2 285 084,57	10 952 223,90
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty z 2010 roku	269 713,00	
2.	Otrzymana dywidenda Vidis	28 910,00	
3.	Otrzymana dywidenda LUG		90 000,00
4.			
Razem		298 623,00	90 000,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		1 711 960,00	-6 172 245,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		91 555,00	0,00
Podatek odroczone i inne, w tym:		-1 091 685,00	-389 690,00
1.	Przypis podatkowy		
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-1 453 941,00	-311 142,00
3.	Rezerwy na podatek odroczone	362 276,00	-78 548,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		-1 000 110,00	-389 690,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

Nota nr 53: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 54: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 55: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie wystąpiły

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 56: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupy zawodowe		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Pracownicy produkcyjni		
2	Pracownicy nieprodukcyjni	5,00	2,09
Razem		5,00	2,09

Nota nr 57: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Organy zarządzające	368 177,40	139 077,40
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące		
Razem		368 177,40	139 077,40

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 58: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 59: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	27 000,00	15 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		27 000,00	15 000,00

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

Nota nr 61: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki)

Nie dotyczy

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Nie dotyczy

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 64: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru:

Astoria Capital S.A.	Głównym przedmiotem działalności Spółki było pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji ze zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane spółki, finansowanie ich rozwoju przez dalsze dokapitalizowanie lub odpłatne, okresowe użyczenie środków finansowych. Realizacja inwestycji odbywała się poprzez nabycie akcji i udziałów spółek niepublicznych i publicznych, prowadzących działalność w rozwojowych branżach. Spółka skupiała się na wyszukiwaniu i wykorzystywaniu wszelkich nadarzających się okazji inwestycyjnych na rynku kapitałowym takich jak: obejmowanie emisji wtórnych spółek publicznych (SPO), udział w transakcjach fuzji / przejęć na rynku publicznym. Spółka specjalizowała się w nabywaniu udziałów w spółkach niepublicznych z rozwojowych branż, które były dobrze zarządzane i miały znaczny potencjał rozwojowy.
Bio-Med. I S.A.	Głównym przedmiotem działalności Spółki było pozyskiwanie kapitału oraz realizacja inwestycji ze zgromadzonych środków pieniężnych w wyselekcjonowane spółki, finansowanie ich rozwoju przez dalsze dokapitalizowanie lub odpłatne, okresowe użyczenie środków finansowych. Realizacja inwestycji odbywała się poprzez nabycie akcji i udziałów spółek niepublicznych i publicznych, prowadzących działalność w rozwojowych branżach, w szczególności: biotechnologicznej, medycznej, farmaceutycznej, ochrony zdrowia oraz spółek świadczących usługi na rzecz podmiotów z tych branż.

b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia:

Dane	Astoria Capital SA	Bio-Med. I S.A.
liczba akcji	103 000 000,00	0,00
wartość nominalna	10 300 000,00	0,00

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

Dane	Astoria Capital SA	Bio-Med. I S.A.
przychody	197 137,88	1 779 686,42
koszty	77 804,28	77 004,65
zyski	0,00	0,00
straty	0,00	0,00
zmiana w kapitale własnym, tym	93 367,60	1 441 068,77
kapitał podstawowy	0,00	0,00
kapitał zapasowy	0,00	85 527,91
zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 489 961,75	85 527,91
zysk (strata) netto	93 367,60	1 441 068,77

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.12.2012 r.	za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
2	DM WDM SA	400,00	638 000,00	339 609,98	797 702,50
3	WDM Capital SA	1 778 323,24	100 000,00	69 309,55	
4	WDM AD Sp. z o.o.		87 314,15	18 283,50	405 556,56
5	WDM Capital SA (zysk ze zbycia inwestycji)			115 238,10	
6					
7					
8					
9					
10					

Nota nr 67: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

Nie dotyczy

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji:

Nazwa spółki: WDM Capital S.A.
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

Nota nr 68: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa spółki: DM WDM S.A.
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

Nota nr 69: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nazwa spółki: WDM Capital S.A.
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 70: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy

Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy

Nota nr 73: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota nr 74: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

Nota nr 75: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Akcje i udziały spółek	21 368 197,16	
- akcje notowane		20 741 266,16	
- akcje nienotowane		569 900,00	
- udziały		57 031,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	Udzielone pożyczki WDM Capital	1 278 323,24	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 406 766,15	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Rozrachunki z tytułu zakupu akcji	77 656,65	

Nota nr 76: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 21.365.667,18 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0,00 zł. Natomiast do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 0,00 zł i 1.892.188,35 zł.

Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa
Akcje notowane	24 000 760,09	20 741 266,16
Akcje nienotowane	569 900,00	569 900,00
Udziały	57 031,00	57 031,00
Razem	24 627 691,09	21 368 197,16

Nota nr 77: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Bilans otwarcia		
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0,00	0,00
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości		
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży		
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego		
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności		
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych		
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	0,00	0,00
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Nota nr 78: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie dotyczy

Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Nie dotyczy

Nota nr 80: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pozyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	9 123 146,24	53 490,89
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej	8 702 061,30	0,00
Pozyczki udzielone i należności własne	421 084,94	53 490,89
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

Nota nr 81: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Wartość godziwą aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, które nie mogą być wiarygodnie zmierzone, Spółka wycenia w cenie nabycia

Nota nr 82: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów finansowych

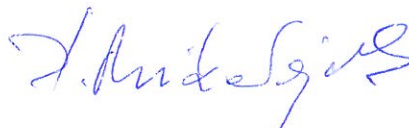
Akcje notowane	20 741 266,16
Akcje i udziały nienotowane	626 931,00
Udzielone pożyczki	1 278 323,24

Nota nr 83: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy

Miejscowość: Wrocław
Data: 11 marca 2013 r.

Piotr Mikołajuk
Prezes Zarządu



ASTORIA CAPITAL S.A.
Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201
53-329 Wrocław

NIP: 8971759950 REGON: 021206219

Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Rupa

