



GRUPA KAPITAŁOWA CENTRUM WSPIERANIA PROJEKTÓW EUROPEJSKICH S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2012 r.



Wrocław, czerwiec 2012 r.

Skonsolidowany Raport Grupy Kapitałowej Centrum Wsparcia Projektów Europejskich S.A. za rok 2012 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”



Centrum Wsparcia Projektów Europejskich S.A., ul. Rogowska 127, 54-440 Wrocław,
REGON 932258464, NIP 8981940214, KRS 0000311116, VI Wydział Gospodarczy KRS,
kapitał zakładowy 651.000,00 zł w całości opłacony,
adres korespondencyjny: ul. Kobierzycka 20, 52-315 Wrocław, tel. 71 79 79 501, www.cwpe.pl





SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
III. BILANS.....	24
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	29
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	30
VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	31
VII. WYNAGRODZENIA	32
VIII. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2012 ROKU	33





I. WYBRANE DANE FINANSOWE

2012 rok		
Dane skonsolidowane w tys. zł		
Wyszczególnienie	PLN	EUR
	2012	2012
Kapitał własny	2448,98	599,04
Kapitał zakładowy	651,00	159,24
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1585,52	387,83
Inwestycje długoterminowe	41,08	10,05
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	548,45	134,15
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11,53	2,82
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 448,08	598,82
Zobowiązania długoterminowe	1 558,56	381,23
Zobowiązania krótkoterminowe	677,81	165,80
Aktywa trwałe	322,12	78,79
Aktywa obrotowe	4574,95	1119,06
Aktywa / Pasywa razem	4897,06	1197,85
Wyszczególnienie	2012	2012
	PLN	EUR
Amortyzacja	151,99	36,39
Przychody ogółem	3372,13	807,31
Przychody netto ze sprzedaży	1140,06	272,94
Zysk / Strata na sprzedaży	-814,99	-195,11
Zysk / Strata na działalności operacyjnej	745,77	178,54
Zysk / Strata brutto	577,77	138,32





Zysk / Strata netto	577,77	138,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 757,14	- 181,27
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 156,89	- 37,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	457,44	109,52
Przepływy pieniężne netto z działalności, RAZEM	- 456,59	- 109,31

* Dane skonsolidowane podawane jedynie za 2012 r. W roku 2011 Spółka nie sporządzała skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Euro	2012
Kurs na dzień bilansowy	4,0882
Kurs średni w okresie	4,1770

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJA DODATKOWA

Za okres od 01.01.2012 – 31.12.2012

**Jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Centrum Wspierania Projektów Europejskich
S.A.**

Art. 45 ust. 2 p. 3 Ustawy o RACHUNKOWOŚCI z dnia 29.09.1994 r.

(Dz. U. 121 z późniejszymi zmianami do sprawozdania finansowego za 2002)





Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I

Podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A. są:

1) Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A. ul. Rogowska 127 54-440 Wrocław, działa na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000311116 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabryczna VI Wydział Gospodarczy.

Prezesem Zarządu Spółki S.A. jest Rafał Czerkowski

Wiceprezesem Zarządu Spółki S.A. jest Anna Ciura

Przedmiotem działania spółki jest działalność handlowa i usługowa, a w szczególności:

- Działalność komercyjna pozostała, gdzie indziej nieskwalifikowana;
- Badanie rynku i opinii publicznej;
- Działalność wydawnicza pozostała;
- Wydawanie książek;
- Wynajem maszyn i urządzeń biurowych;
- Pozostałe formy udzielania kredytów;
- Wynajem nieruchomości;
- Działalność rachunkowo-księgowa;
- Zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej;
- Działalność holdingów;
- Działalność związana z rekrutacją i udostępnieniem pracowników;
- Działalność związana z organizacją targów i wystaw;
- Działalność edycyjna w zakresie oprogramowania;
- Leasing finansowy;
- Kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia;

Dnia 23.09.2010 spółka debiutowała na parkiecie rynku NewConnect w Warszawie.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 651.000, 00 zł. I dzieli się na 651 000, 00 udziałów po 1 zł. każdy.





2) Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kobierzyckiej 20, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000396781, NIP: 899-272-86-18, REGON: 021722808, zadaniem której jest uruchomienie i rozwijanie, na terenie Polski, systemu stanowiącego unikalną innowacyjną kompozycję usług dla klientów z sektora przedsiębiorstw i administracji. (CWPE S.A. posiada w niej 100 % udziałów o łącznej wartości 50 tys. zł).

Kapitał zakładowy spółki wynosi 50.000, 00 zł.

W roku 2012 Spółka głównie zajmowała się pozyskiwaniem klientów dla innych spółek z grupy w tym głównie dla CWPE S.A. Rozpoczęła też realizację strony internetowej z wykorzystaniem funduszy Unii Europejskiej.

3) CWPE-Investment Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Kobierzyckiej 20, 52-315 Wrocław, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000396748, NIP: 899-272-86-01, REGON: 021724865, której głównym celem jest utworzenie spółek na rynkach zagranicznych. (CWPE S.A. posiada w niej 100 % udziałów o łącznej wartości 50 tys. zł).

Kapitał zakładowy spółki wynosi 50.000, 00 zł.

W roku 2012 Spółka głównie zajmowała się głównie świadczeniem usług podwykonawczych w zakresie opracowywania merytorycznego wniosków i ich rozliczania na rzecz klientów CWPE S.A. Ponadto gromadzono i analizowano informacje o rynkach zagranicznych, w kontekście ewentualnego rozpoczęcia na ich terenie działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.





1. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres, co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd dominującej Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółki w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania dotychczasowej działalności.

2. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

2.1 Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia równej lub niższej od 3.500,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia przekracza 3.500,00 zł stawiki amortyzacyjne ustalane są indywidualnie, przy założeniu określonego czasookresu ich użytkowania i wynoszą:
 - o Dla wartości oprogramowania komputerów i licencji – 2-5 lat;
 - o Dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5-10 lat;

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się w oparciu o następujące zasady:

- Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł są umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytku;
- Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane i umarzane zgodnie z art. 32 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. nr 121 z 1994r.);
- Do amortyzacji środków trwałych przyjęto stawki amortyzacyjne ustalone na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. (Dz. U. nr 54 poz. 654 z 2000 z późniejszymi zmianami);
- Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje liniową metodę amortyzacji dla wszystkich rodzajów środków trwałych;





2.3 Inwestycje długoterminowe

- Nabyte w ciągu roku udziały, akcje oraz inne aktywa długoterminowe ujmowane są w księgach rachunkowych w cenie ich nabycia.

2.4 Zapasy magazynowe

- Nie występują. W przypadku CWPE S.A. w pozycji towary ujęto wartość gruntu w Radwanicach z przeznaczeniem do sprzedaży.





2.5 Należności i zobowiązania krótkoterminowe

- Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości wymagającej zapłaty. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

2.6 Środki pieniężne i kredyty bankowe

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
- Kredyty bankowe ujmowane są w wartości otrzymanych środków pieniężnych;

2.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości uprawdopodobnionych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy;
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w celu przypisania kosztów do właściwego okresu sprawozdawczego;

2.8 Kapitały

- Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej aktem notarialnym spółki;
- Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia udziałowców;

2.9 Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

- Spółki nie tworzą rezerw na odroczony podatek dochodowy.





II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe dla grupy CWPE

Nazwa grupy środków trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA			
	Stan na 31.12.2011	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2012
Grunty/w tym prawo wiecz. u. gruntu/	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny/gr 4/	99 405,04	0,00	0,00	99 405,04
Kotły i maszyny energetyczne/gr 3/	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne, maszyny /gr 6/	0,00	0,00	0,00	0,00





Środki transportu	117 439,04	0,00	56 700,00	60 739,04
Inne środki trwałe	76 630,05	0,00	73 215,45	3 414,60
Wartości niematerialne i prawne	34 146,43	0,00	0,00	34 146,43
RAZEM	1 487 620,56	0,00	1 289 915,45	197 750,11





	Nazwa grupy środków trwałych	UMORZENIE			
		Stan na 31.12.2011	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2012
1	Grunty/w tym prawo wiecz. u. gruntu/	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny/gr 4/	81 045,92	6 884,36	0,00	87 930,28
4	Kotły i maszyny energetyczne/gr 3/	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Urządzenia techniczne, maszyny /gr 6/	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki transportu	35 825,47	7 457,89	20 000,00	23 283,36
7	Inne środki trwałe	2 456,40	0,00	1 148,27	1 308,13
8	Wartości niematerialne i prawne	27 436,78	6 709,65	0,00	34 146,43
RAZEM		146 764,57	21 051,90	1 181 148,27	146 668,20





	Nazwa grupy środków trwałych	WARTOŚĆ NETTO	
		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1	Grunty/w tym prawo wiecz. u. gruntu/	1 160 000,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny/gr 4/	18 359,12	11 474,76
4	Kotły i maszyny energetyczne/gr 3/	0,00	0,00
5	Urządzenia techniczne, maszyny /gr 6/	0,00	0,00
6	Środki transportu	101 613,57	37 455,68
7	Inne środki trwałe	74 173,65	2 106,47
8	Wartości niematerialne i prawne	6 709,65	0,00
RAZEM		1 360 855,99	51 036,91

4. Inwestycje długoterminowe

- Spółka CWPE objęła 198 udziałów o wartości nominalnej po 500,00zł każdy o łącznej wartości 99.000,00zł. Cena nabycia 154 udziałów wynosiła 35.000,00zł, cena nabycia 44 udziałów wynosiła 22.000,00zł. Pozostałe spółki nie obejmowały udziałów w innych podmiotach.





5. Stany i rozchody towarów wycenia się wg cen nabycia

- Nie wystąpiły

6. Należności i zobowiązania wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty

- Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, należności budżetowe oraz należności wynikające z podpisanych umów franczyzowych a dotyczące roku 2012, które na dzień 31.12.2012 wynosiły 1 585 522,37zł.





7. Odpisy aktualizujące

- Na dzień 31.12.2012 odpisy aktualizacyjne CWPE S.A. należności wynoszą 889 289,04 zł i o tę kwotę pomniejszono należności z tytułu dostaw i usług. W pozostałych Spółkach nie były tworzone.

8. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej

- Na dzień bilansowy wynoszą 11 532,11zł.

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres obrotowy

- Na dzień 31.12.2012 Grupa wykazuje zysk w wysokości 577 768,43zł i pozostaje on do dyspozycji Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy i Udziałowców każdej ze spółek.

10. Zobowiązania

- Stan zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług na dzień 31.12.2012 wynosił 262 324,29 zł

11. Struktura kapitału podstawowego jednostki

Kapitał podstawowy Spółki CWPE S.A. wynosi na dzień 31.12.2012 651.000,00zł tj. 6 510 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Według wiedzy Zarządu znaczącymi akcjonariuszami (posiadającymi powyżej 5 % udziałów w głosach na WZA Spółki) na dzień 31.12.2012 były:

- Ceres Management Sp. z o.o. – 3 760 000 akcji;
- Janusz Bednarowicz – 510 000 akcji;

12. Kapitał zapasowy i rezerwy spółki

- Kapitał zapasowy Grupy wynosi 2 005 925,62zł;





- Kapitał rezerwowy Grupy wynosi 0,00 zł.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku firmy

- W przypadku CWPE S.A. zabezpieczeniem udzielonych kredytów bankowych są: hipoteka na nieruchomości w Radwanicach na rzecz Banku PKO BP w kwocie 375 000,00 zł oraz 600 000,00 zł i na rzecz Banku BGŻ w kwocie 450 000,00 na dzień 31.12.2012. Jednak na dzień sporządzenia raportu hipoteka ta została wykreslona.





III

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto	Poprzedni okres obrotowy	Bieżący okres obrotowy
Przychody ze sprzedaży usług	2 303 349,05	1 140 061,99
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Razem	2 303 349,05	1 140 061,99

Sprzedaż prowadzona wyłącznie na terytorium Polski.

2. Odpisy aktualizacyjne środków trwałych na dzień bilansowy

- Nie wystąpiły

3. Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów magazynowych

- Nie wystąpiły

4. Dane o niektórych kosztach jednostki, które sporządzają rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztów rodzajowych

- Grupa sporządziła porównawczy rachunek zysków i strat.





5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

- Nie wystąpiły

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe

- Grupa nie poniosła, żadnych tego typu nakładów w roku 2012 i nie są planowane.

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziału na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpiły





8. Podatek dochodowy do wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpiły

Tytuły różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Przychody Ogółem	3 237 132,80
Dotacja Unijna	28 050,15
Aktualizacja wartości inwestycji	1 992 349,33
Rozwiązanie rezerw na należności	200 987,87
Inne	954,08
Przychód Podatkowy	1 014 791,37
Koszty ogółem na kwotę	2 659 364,37
Pomniejszone o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem:	
- koszty sfinansowane ze środków UE i dotacji	85 294,67
- aktualizacja wartości inwestycji	542 490,56
- inne koszty niestanowiące	17 942,57
Ogółem koszty uzyskania przychodów	2 013 636,57
Dochód do opodatkowania	-998 845,20
Straty z lat ubiegłych	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00





Podatek należny

0,00

IV

1. Informacje o średnim w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach	Z tego kobiety	Z tego mężczyźni
Pracownicy ogółem	2,62	1,91	0,71
W tym:			
- pracownicy umysłowi	2,62	1,91	0,71

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

- łączna suma wynagrodzeń CWPE S.A. wynosi 32 500,00
- łączna suma wynagrodzeń CWPE Investment Sp. z o.o. wynosi 21 000,00
- łączna suma wynagrodzeń Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. wynosi 17 000,00

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

- Nie wystąpiły





4. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

- **Ceres Management Sp. z o.o.** (57 % udziałów w Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A.)

PRZYCHODY CWPE S.A.:

- faktury wystawione przez CWPE S.A. dla Ceres Management Sp. z o.o. za wynajem lokalu **11.922,12 zł**
- refaktura za domenę – **215,49 zł**
- refaktura za tabliczkę reklamową – **20,50 zł**

KOSZTY CWPE S.A.:

- faktury wystawione przez Ceres dla CWPE związane z umową o współpracy z 2006 roku **192.618,00 zł**

- **Ceres Investment Sp. z o.o.** (CWPE S.A. posiada 30 % udziałów w spółce)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- faktura za wynajem lokalu **492 zł**
- faktura za nakłady na remont budynku przy ul. Kobierzyckiej 20 – **90.055,00 zł**

KOSZTY CWPE S.A.

- faktury wystawione przez Ceres Investment Sp. z o.o. dla CWPE S.A. za wynajem lokalu – **100.368,00 zł**
- refaktury za gaz, prąd i wodę – **5.437,33 zł**





- **Ogólnopolskie Centrum Naukowo-Technologiczne Sp. z o.o.** (Ceres Management Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- refaktura za tabliczki reklamowe – **38,95 zł**
- refaktura za domenę – **194,34 zł**
- faktury wystawione przez CWPE S.A. dla OCNT Sp. z o.o. za wynajem lokalu

11.922,12 zł

- **Good Ideas Sp. z o.o.** (Ceres Management Sp. z o.o. posiada 50 % udziałów w spółce)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- faktury za wynajem lokalu **1.476,00 zł**
- refaktura za tabliczki reklamowe – **38,95 zł**

- **Centrum Zarządzania projektami Budowlanymi Sp. z o.o.** (Ceres Management Sp. z o.o. posiada 50 % udziałów w spółce)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- refaktura za tabliczkę reklamową – **20,50 zł**
- faktury za wynajem lokalu **12.045,12 zł**

- **MC Eko-Line Sp. z o.o.** (Ceres Management Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów w spółce)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- faktury za wynajem lokalu – **1.476,00 zł**
- refaktura za tabliczkę reklamową – **20,50 zł**





- **Internet Project Solutions Sp. z o.o.** (Ceres Management Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów w spółce)

PRZYCHODY CWPE S.A.

- faktury za wynajem lokalu – **1.476,00 zł**
- refaktura za tabliczki reklamowe – **38,95 zł**

Pożyczki:

Pożyczki udzielone przez CWPE S.A, spółkom powiązanym na dzień 31.12.2012:

- a) Ceres Management Sp. z o.o. – **9.500,00 zł**
- b) Ceres Investment Sp. z o.o. – **81.074,55 zł**

Spółka CWPE S.A. nie dokonuje konsolidacji danych finansowych ze spółką Ceres Management Sp. z o.o. gdyż, Ceres Management Sp. z o.o. jest jednostką nadrzędną, która zgodnie z art.56 ust1 Ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych .

Spółka dominująca nie dokonuje konsolidacji danych finansowych ze spółkami:

- Ceres Investment Sp. z o.o.
- MC Eko – Line Sp. z o.o.
- Centrum Zarządzania Projektami Budowlanymi Sp. z o.o.
- Ogólnopolskie Centrum Naukowo – Technologiczne Sp. z o.o.
- Internet Project Solutions Sp. z o.o.
- Good Ideas Sp. z o.o.

na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.





5. Informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- Nie wystąpiły

6. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian w sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego

- Nie wystąpiły





III. BILANS

Grupa Kapitałowa CWPE S.A.

Wyszczególnienie	31.12.2011 CWPE S.A.	dane skonsolidowane 31.12.2012	Wyszczególnienie	31.12.2011 CWPE S.A.	dane skonsolidowane 31.12.2012
AKTYWA			PASYWA		
0			0		
A. Aktywa Trwałe	1 900 650,70	322 115,22	A. Kapitał (fundusz) własny	2 038 950,01	2 448 979,82
I. Wartości niematerialne i prawne.	6 709,65	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.		
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00	0,00		651 000,00	651 000,00
2. Wartość firmy.	0,00	0,00	II. Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna).	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	6 709,65	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych.	0,00	0,00			0,00
II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy.	1 302 030,27	2 005 925,62
1. Wartość firm-jednostki zależne	0,00	0,00			
2. Wartość firm-jednostki współzależne	0,00	0,00			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 334 146,34	51 036,91	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
1. Środki Trwałe	1 334 146,34	51 036,91		0,00	0,00
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 160 000,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00	0,00
c. Urządzenia techniczne i maszyny.	18 359,12	11 474,76	VII. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00
d. Środki transportu.	81 613,57	37 455,68		0,00	0,00
e. Inne środki trwałe.	74 173,65	2 106,47	VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00		-617 975,61	-785 714,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00	IX. Zysk (strata) netto		0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00		703 895,35	577 768,43
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		0,00	0,00
		0,00	B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
		0,00	C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
		0,00	I. Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	0,00	0,00
		0,00	II. Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	559 794,71	41 078,31	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	2 451 904,29	2 448 083,40
1. Nieruchomości	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	211 714,26	211 714,26
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	559 794,71	41 078,31			





a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	101 500,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	101 500,00	0,00	- długoterminowe	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	211 714,26	211 714,26
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) w pozostałych jednostkach	458 294,71	41 078,31			
- udziały lub akcje	458 294,71	41 078,31	II. Zobowiązania długoterminowe	1 100 000,00	1 558 560,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 100 000,00	1 558 560,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a/ kredytów i pożyczek	0,00	458 560,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	230 000,00	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 100 000,00	1 100 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	230 000,00	d/ inne	0,00	0,00





B. Aktywa obrotowe	2 590 203,60	4 574 948,00			
I. Zapasy.	0,00	2 436 000,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 140 190,03	677 809,14
1. Materiały.	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	317 148,97	6 050,00
2. Półprodukty i produkty w toku.	0,00	0,00	a/ z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	239 748,97	0,00
3. Produkty gotowe.	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	239 748,97	0,00
4. Towary.	0,00	2 436 000,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw.	0,00	0,00	b/ inne	77 400,00	6 050,00
II. Należności krótkoterminowe.	2 070 136,43	1 585 522,37			0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	337 312,84	712 915,01			0,00
-do 12 miesięcy	337 312,84	6 884,57			0,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00
-inne	0,00	706 030,44			0,00
2. Należności z tytułu dostaw i usług.	1 531 060,42	493 781,78			
-do 12 miesięcy	1 531 060,42	493 781,78			
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
-inne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	823 041,06	671 759,14
3. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych.	0,00	163 843,03	a/ kredytów i pożyczek	345 889,98	347 011,24
4. Należności wewnątrzskładowe.	0,00	0,00	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Pozostałe należności.	201 763,17	214 982,55	c/ inne zobowiązania finansowe	250 432,44	20 403,84
6. Należności dochodzone na drodze sądowej.	0,00	0,00	d/ z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	50 570,57	262 324,29
III. Inwestycje krótkoterminowe.	513 077,38	548 447,31	-do 12 miesięcy	0,00	262 324,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	513 077,38	548 447,31	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	27 710,00	536 915,20	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	446 340,65	f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe.	0,00	0,00	g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	176 148,07	35 404,44
- udzielone pożyczki	27 710,00	90 574,55	h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	14,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	i/ inne	0,00	6 601,17
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
- Udziały lub akcje	0,00	0,00			
- Inne papiery wartościowe.	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) w pozostałych jednostkach	17 250,00	0,00			
- Udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	
- Inne papiery wartościowe.	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	17 250,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	468 117,38	11 532,11	1. Ujemna wartość firmy	0,00	
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	468 117,38	11 432,11	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
- Inne środki pieniężne	0,00	100,00	-długoterminowe	0,00	
- Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	-krótkoterminowe	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			





IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 989,79	4 978,32			
AKTYWA RAZEM	4 490 854,30	4 897 063,22	PASYWA RAZEM	4 490 854,30	4 897 063,22

20.05.2013

data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

data i podpis kierownika jednostki





IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat za okres do dnia 31.12.2012 Grupa Kapitałowa CWPE S.A. porównawczy			
Pozycja	Wyszczególnienie	CWPE S.A. 31.12.2011	dane skonsolidowane 31.12.2012
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 303 349,05	1 140 061,99
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	2 303 349,05	1 140 061,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększ./wart.+, zmniejsz./wart.-)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 284 380,69	1 955 048,19
I	Amortyzacja	61 087,07	151 993,54
II	Zużycie materiałów i energii	29 132,98	15 685,35
III	Usługi obce	1 668 043,50	1 491 459,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 515,28	7 996,38
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	470 079,85	271 302,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 906,70	8 069,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 615,31	8 540,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)	18 968,36	-814 986,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 687 321,86	1 629 176,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39 430,90	0,00
II	Dotacje	735 015,23	28 050,15
III	Inne przychody operacyjne	912 875,73	1 601 126,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 199 662,25	68 420,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	693 494,08	26 184,24
III	Inne koszty operacyjne	506 168,17	42 236,18
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	506 627,97	745 769,73
G	Przychody finansowe	2 317 107,84	467 894,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsutki w tym:	7 903,55	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zyski ze zbycia inwestycji	496 792,88	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	1 812 411,41	457 215,12
V	Inne	0,00	10 679,34
H	Koszty finansowe	2 119 840,46	635 895,76
I	Odsutki w tym:	54 540,46	90 322,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	1 495 300,00	516 306,32
IV	Inne	570 000,00	29 266,80
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+I)	703 895,35	577 768,43
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
N	Zysk/Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0,00	0,00
O	Zysk/Strata brutto (J+I-K-L+M+N)	703 895,35	577 768,43
P	Podatek dochodowy	0,00	0,00
Q	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0,00	0,00
R	Zysk/Straty mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk/Strata netto (O-P-Q+R)	703 895,35	577 768,43

20.05.2013
data i podpis
osoby sporządzającej sprawozdanie





V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Załącznik nr 1 do KDR 14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2012 r

Wyszczególnienie	skonsolidowane 31.12.2012	CWPE S.A. 31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny	2 038 950,01	1 998 600,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
1a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 038 950,01	1 998 600,27
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	651 000,00	501 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		150 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		150 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		150 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	651 000,00	651 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- udziały przeznaczone do sprzedaży		
- udziały przeznaczone do umorzenia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaż udziałów		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 302 030,27	422 680,82
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	703 895,35	879 349,45
a) zwiększenie (z tytułu)	703 895,35	879 349,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	703 895,35	429 349,45
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		450 000,00
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 005 925,62	1 302 030,27
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		600 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		600 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		600 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	85 919,74	474 919,45
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	703 895,35	474 919,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	703 895,35	474 919,45
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	703 895,35	474 919,45
- na kapitał zasobowy		429 570,00
- na wypłatę dywidendy		45 570,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-617 975,61	-617 975,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-617 975,61	-617 975,61
a) zwiększenie (z tytułu)	-167 738,62	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-167 738,62	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-785 714,23	-617 975,61
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-785 714,23	-617 975,61
8. Wynik netto	577 768,43	-617 975,61
a) zysk netto	577 768,43	703 895,35
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 448 979,82	2 038 950,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 448 979,82	2 038 950,01

20.05.2013

data i podpis sporządzającego





VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ CWPE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2012r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	skonsolidowanyZałącznik nr 14 31.12.2012	CWPE S.A. 31.12.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	577 768,43	703 895,35
II.	Korekty razem	(1 334 906,02)	(1 259 447,38)
1.	Amortyzacja	151 993,54	61 087,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		211 714,26
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	484 614,06	(869 948,63)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(463 502,15)	444 591,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(232 011,47)	120 133,65
10.	Inne korekty	(1 276 000,00)	(1 227 024,91)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(757 137,59)	(555 552,03)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		86 000,00
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:		86 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		86 000,00
-	zbycie aktywów finansowych		86 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	156 886,42	782 562,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		216 182,73
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	72 375,75	250 086,50
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	45 614,55	271 333,30
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	45 614,55	271 333,30
-	nabycie aktywów finansowych		271 333,30
-	udzielone pożyczki długoterminowe	45 614,55	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	38 896,12	44 960,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(156 886,42)	(696 562,53)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	458 560,00	1 295 519,58
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	458 560,00	1 295 519,58
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 121,26	45 570,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		45 570,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 121,26	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	457 438,74	1 249 949,58
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(456 585,27)	(2 164,98)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(456 585,27)	(2 164,98)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	468 117,38	470 282,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 532,11	468 117,38
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia

20.05.2013

Data i podpis sporządzającego





VII. WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia członków Zarządów Spółek należących do grupy kapitałowej CWPE S.A. oraz Rady Nadzorczej Spółki CWPE S.A. (Pozostałe Spółki nie posiadają Rad Nadzorczych)

- łączna suma wynagrodzeń CWPE S.A. wynosi 32 500,00
- łączna suma wynagrodzeń CWPE Investment Sp. z o.o. wynosi 21 000,00
- łączna suma wynagrodzeń Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. wynosi 17 000,00





VIII. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2012 ROKU

Wrocław, dnia 20.05.2013

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Centrum Wspierania Projektów Europejskich Spółka Akcyjna w okresie od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

1. Informacje ogólne

Firma Dominująca: **Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A.**

Siedziba: 54-440 Wrocław, ul. Rogowska 127

Telefon: (071) 7979501

Fax: (071) 7979505

Zarejestrowana: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna VI Wydział Gospodarczy

KRS: 0000311116 (Nr KRS przed przekształceniem 0000139676)

NIP: 898-19-40-214

REGON: 932258464

Skład Zarządu Spółki:

- W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 Rafał Czerkowski – Prezes Zarządu
- W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 Anna Ciura – Wiceprezes Zarządu





Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2012:

- Stanisław Legięć
- Jarosław Stahl
- Rafał Giersz
- Maciej Jarzębowski
- Ernest Bednarowicz
-

Spółka: **CWPE Investment Sp. z o.o.**

Siedziba: 52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20

Telefon: (071) 7979501

Fax: (071) 7979505

Zarejestrowana: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna VI Wydział Gospodarczy

KRS: 0000396748

NIP: 899-272-86-01

REGON: 021724865

Spółka: **Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o.**

Siedziba: 52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20

Telefon: (071) 7979501

Fax: (071) 7979505

Zarejestrowana: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna VI Wydział Gospodarczy

KRS: 0000396781

NIP: 899-272-86-18





CENTRUM WSPIERANIA PROJEKTÓW EUROPEJSKICH S.A.

REGON: 021722808



Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A., ul. Rogowska 127, 54-440 Wrocław,
REGON 932258464, NIP 8981940214, KRS 0000311116, VI Wydział Gospodarczy KRS,
kapitał zakładowy 651.000,00 zł w całości opłacony,
adres korespondencyjny: ul. Kobierzycka 20, 52-315 Wrocław, tel. 71 79 79 501, www.cwpe.pl



2. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe

- Wyniki finansowe**

W okresie od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 Spółki odnotowały zysk w wysokości 577 768,43 zł przy przychodach ze sprzedaży 1 140 061,99 zł przychody ze sprzedaży za rok 2011 wyniosły ogółem 2 303 349,05 zł.

- Zmiany w wielkości i rodzaju kapitałów własnych**

Według wiedzy Zarządu w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 kapitał zakładowy nie uległ podwyższeniu. Na dzień 31 grudnia 2012 akcje w Spółce dominującej posiadali:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% w ogólnej liczbie
Ceres Management Sp. z o.o.	3 760 000	57,76
Bednarowicz Janusz	510 000	7,83
Pozostali	2 240 000	34,41
RAZEM	6 510 000	100

- Inwestycje spółek**

CWPE S.A. w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku Spółka działania inwestycyjne m.in. w akcje spółek notowanych na rynku Newconnext (Global Trade S.A., Mobile Faktory S.A., Guardier S.A.). Angażowano również środki w spółki powiązane kapitałowo w tym CWPE Investment Sp. z o.o., Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. oraz Ceres Investment Sp. z o.o. Szczegółowe informacje o zakresie inwestycji i celowości podawane były do publicznej wiadomości poprzez komunikaty w systemie EBI.





CWPE Investment Sp. z o.o. inwestowało w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 gromadząc wiedzę i know-how w zakresie funkcjonowania rynków konsultingowych w obszarze dotacji z Unii Europejskiej na terenie Bułgarii i Rumunii.

Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 pozyskiwała klientów dla innych spółek z grupy w tym głównie dla CWPE S.A. Rozpoczęła też realizację strony internetowej z wykorzystaniem funduszy Unii Europejskiej.

- **Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Wydatki inwestycyjne w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku ograniczyły się w większości do odtworzenia zużytych środków trwałych.

- **Aktywa finansowe**

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku Spółka posiadała aktywa finansowe. Na dzień 31.12.2012 w łącznej kwocie 722 419,36 zł w tym 681 341,05 zł w udziały w jednostkach powiązanych (CWPE Investment Sp. z o.o., Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. oraz Ceres Investment Sp. z o.o) oraz w kwocie 41 078,31zł w formie akcji w pozostałych jednostkach (niepowiązanych) tj. Global Trade S.A., Mobile Faktory S.A., Guardier S.A

- **Zatrudnienie**

Zatrudnienie w CWPE S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiło 3 osoby (na umowę o pracę).





W CWPE Investment Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2012 roku zatrudniona była 1 osoba (na umowę o pracę).

W Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2012 roku nie było zatrudnionych osób.

3. Opis prowadzonej działalności operacyjnej

W roku 2012 działalność Spółki Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A. prowadzona była w oparciu o model biznesowy oparty na przychodach głównie za świadczenia usług doradczych w zakresie aplikowania o środki pomocowe Unii Europejskiej. Zakończono realizację projektu wewnętrznego PO KL pn. „Nowa szansa dla zagrożonych zwolnieniami”. Szkolenie to cieszyło się znacznym zainteresowaniem, głównie ze względu na fakt, że są one całkowicie bezpłatne dla uczestnika. Koszt uczestnictwa pokrywany był całkowicie z Funduszy Pomocowych. W ramach programu 10 osób uzyskało dofinansowanie na rozpoczęcie własnej działalności gospodarczej. W roku 2012 mniejsze znaczenie niż w latach poprzednich miało doradztwo biznesowe, pośrednictwo factoringu i inne.

Centrum Obsługi Biznesu i Administracji Sp. z o.o. przygotowuje się do uruchomienia i rozwijania, na terenie Polski, systemu stanowiącego unikalną innowacyjną kompozycję usług dla klientów z sektora przedsiębiorstw i administracji. Przeprowadzono wstępne rozmowy z potencjalnymi usługodawcami, którzy są zainteresowani wystawieniem swoich ofert na portalu. Koszty niezbędne do uruchomienia portalu szacuje się na około 120.000,00 zł.

CWPE Investment Sp. z o.o. realizuje plan utworzenia spółek na rynkach zagranicznych, tj. prace związane z monitorowaniem funduszy pomocowych na terenie Rumunii i Bułgarii.





4. Inne ważne wydarzenia w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Duże znaczenie dla kondycji spółki dominującej miał fakt braku zgody Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na konwersję zobowiązania z tytułu obligacji na akcje (podwyższenie kapitału własnego). Powyższe spowodowało pogorszenie się struktury bilansu Spółki oraz konieczność zawarcia z obligatariuszami porozumień dotyczących spłaty obligacji w okresie trzyletnim.

Brak wystarczających środków finansowych CWPE Investment uniemożliwia rozpoczęcie działalności operacyjnej. Spółka przygotowała projekty na łączną kwotę 400.000,00 zł w zakresie dofinansowania utworzenia, wprowadzenia i rozpoczęcia działalności w tym w sferze marketingowej. Aktualnie spółka oczekuje na ocenę tych projektów, potencjalna wartość dofinansowania z UE może wynieść 200.000,00 zł.

Spółka Centrum Obsługi Biznesu i Administracji nie posiada aktualnie wystarczających środków finansowych na zrealizowanie prac. Przewiduje się podjęcie rozmów z potencjalnymi inwestorami w celu dokapitalizowania spółki i pozyskania środków na uruchomienie innowacyjnego portalu.

5. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem Grupy kapitałowej i jej działalnością

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Na działalność oraz wyniki finansowe Grupy kapitałowej wpływ ma sytuacja gospodarcza w Polsce i w Unii Europejskiej wyrażająca się w poziomie wskaźników makroekonomicznych. Istotnymi z punktu widzenia Grupy kapitałowej czynnikami makroekonomicznymi są: poziom i dynamika Produktu Krajowego Brutto, inflacja, poziom kursów walut, poziom stóp procentowych, wysokość dochodów





przedsiębiorstw oraz gospodarstw domowych, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce oraz stopa bezrobocia. Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej może mieć negatywny wpływ na popyt na oferowane przez spółki z Grupy kapitałowej produkty i usługi, a w konsekwencji na wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju Grupy.

Dobra sytuacja gospodarcza powinna przekładać się na wzrost zamówień z zakresu szkoleń, doradztwa w pozyskiwaniu finansowania zewnętrznego oraz przy procesach dotacyjnych.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek usług doradczych cechuje się dużym rozproszeniem podmiotów aktywnie działających, wysokim poziomem konkurencyjności i relatywnie niskimi barierami wejścia.

Na rynku działa wiele podmiotów zarówno tych lokalnych, jak i ogólnokrajowych posiadających wieloletnie doświadczenie oraz zaplecze finansowe. Nasilenie się konkurencji oraz pojawianie się nowych podmiotów, może skutkować ograniczeniem liczby klientów, spadkiem przychodów, obniżeniem realizowanej marży oraz trudnościami w dostępie do wykwalifikowanych pracowników.

Ryzyko związane ze zmiennością wyników finansowych w czasie

Działalność Grupy kapitałowej koncentruje się głównie i polega m.in. na doradztwie z zakresu finansowania zewnętrznego, współpracy podczas pozyskiwania dotacji z Unii Europejskiej oraz szkoleniach. Wyniki finansowe Grupy są, zatem uzależnione od liczby pozyskanych klientów, wielkości środków finansowych pozyskiwanych przez klientów oraz harmonogramu wpływu środków finansowych do klientów. Nie ma pewności, że Grupa pozyska w przyszłości wystarczającą liczbę odbiorców swoich usług, która zapewni utrzymanie dynamiki rozwoju.



**Ryzyko związane ze współpracą z kadrą szkoleniową**

Grupa kapitałowa prowadzi m.in. działalność na rynku usług szkoleniowych. W związku z tym perspektywy oraz wynik finansowy w tym zakresie są zależne od wiedzy, doświadczenia oraz umiejętności kadry specjalistów prowadzących szkolenia. Prowadzącymi szkolenia są zatrudnieni przez Grupę lub zewnętrzni specjaliści w zakresie korzystania ze środków Unii Europejskiej. Zakończenie współpracy z doświadczonym specjalistą lub rozpoczęcie przez niego prowadzenia działalności konkurencyjnej w stosunku do Grupy może mieć negatywny wpływ na potencjał Grupy kapitałowej w zakresie świadczenia usług oraz realizacji podpisanych wcześniej kontraktów, co w konsekwencji może zostać negatywnie odzwierciedlone w wynikach finansowych.

Ryzyko związane ze wzrostem kosztów pracowniczych

Usługowy charakter działalności Grupy kapitałowej determinuje strukturę kosztów operacyjnych Grupy. Dominującą pozycję stanowią usługi obce (szczególnie umowy ze specjalistami itp.) oraz koszty wynagrodzeń. Obserwowany wzrost wartości wynagrodzeń w Polsce w ostatnich latach negatywnie wpływa na rentowność Grupy. Kontynuacja tego trendu bez jednoczesnego wzrostu cen oraz ilości realizowanych usług może negatywnie wpłynąć na osiąganе wyniki finansowe.

Ryzyko częstych zmian polskich przepisów podatkowych oraz ich interpretacji

Częste zmiany oraz brak jednoznacznej wykładni krajowych przepisów podatkowych stanowią dla Grupy kapitałowej istotne źródło ryzyka. Niestabilność systemu podatkowego i związane z nią próby wprowadzania uregulowań mogą okazać się niekorzystne dla Grupy oraz jej klientów, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Grupy kapitałowej. Możliwe różnice w interpretacji przepisów prawnych zwiększają wymienione ryzyko – w razie nieprawidłowego odczytania i zastosowania się Grupy do obowiązujących wymogów organy podatkowe uprawnione są do nakładania kar, które mogą mieć znaczny wpływ na wyniki Grupy kapitałowej.





Realizacja zagrożenia wynikającego z nieprawidłowości podatkowych nie jest przewidywana oraz nie miała miejsca w przeszłości, jednak nie można jej zupełnie wykluczyć.

Ryzyko niekorzystnych zmian pozostałych polskich przepisów prawnych

Podobnie jak w przypadku przepisów podatkowych, również zmiany w zakresie przepisów prawa handlowego, prawa autorskiego, przepisów kodeksu cywilnego, prawa zamówień publicznych, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych i innych przepisów, mogą mieć pośredni lub bezpośredni wpływ na działalność Grupy kapitałowej. Nowelizacje ustaw mogą mieć związek m.in. z ciągłym dostosowywaniem prawa krajowego do wymogów unijnych.

Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów prawnych związanych z pozyskiwaniem funduszy w ramach programów Unii Europejskiej

Niekorzystne zmiany przepisów prawnych regulujących sposób pozyskiwania środków pieniężnych w ramach programów Unii Europejskiej stanowią istotny czynnik ryzyka dla Grupy kapitałowej. Zmiana ograniczająca wartość przyznawanych środków dla potencjalnych klientów Grupy lub sposób ich pozyskiwania może ograniczyć liczbę klientów Grupy, a w konsekwencji negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Grupy kapitałowej. Ponadto ewentualna zmiana może wiązać się z utratą przewagi kompetencyjnej nad pozostałymi podmiotami w zakresie pozyskiwania środków unijnych.

Ryzyko zmiany wartości środków w ramach Polityki Spójności Unii Europejskich

Działalność Grupy kapitałowej w znacznym stopniu polega na doradztwie podczas procesu pozyskiwania dotacji w ramach programów operacyjnych Unii Europejskiej. W najbliższych latach poważnymi źródłami współfinansowania planowanych inwestycji będą również środki Mechanizmu Finansowego EOG, NMF, Szwajcarskiego Mechanizmu Finansowego, krajowe środki pochodzące z budżetu RP dystrybuowane w ramach programów ministerialnych oraz środki funduszy i fundacji





celowych. Ewentualna zmiana wartości środków przekazywanych w ramach tych źródeł przełoży się na liczbę oraz wartość zaakceptowanych wniosków o przyznanie finansowania. Grupa kapitałowa nie posiada wpływu na decyzję odnośnie ewentualnego ograniczenia tej liczby. Ostatecznie zmniejszenie wartości środków przeznaczanych na finansowe wspieranie projektów może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy.

Ryzyko związane ze świadczeniem usług doradczych

Działalność Grupy kapitałowej realizowana jest na podstawie indywidualnych umów zawieranych z klientami.

Grupa ponosi odpowiedzialność za należyte, staranne, terminowe i zawinione działanie wobec klienta do wysokości pozostałego do wypłaty wynagrodzenia od klienta. Istnieje ryzyko, że w przypadku spełnienia przesłanek dotyczących odpowiedzialności Grupy, nie otrzyma on ustalonej kwoty wynagrodzenia, a tym samym uzyska niższe niż zakładane wyniki finansowe.

Ryzyko związane z rozwojem sieci partnerskich placówek handlowych

Strategia rozwoju Grupy kapitałowej zakłada zwiększenia skali działalności operacyjnej poprzez rozwój sieci partnerskich placówek handlowych działających na podstawie umowy o współpracę i wynagradzanych na zasadzie prowizji.

Osiągnięcie zakładanych celów sprzedażowych oraz dochodowych jest uzależnione między innymi od właściwej selekcji lokalizacji, kompetencji sprzedażowych partnerów oraz standardów obsługi klienta.

Istnieje ryzyko, że na skutek czynników zależnych jak i niezależnych od Grupy tempo rozwoju sieci placówek partnerskich oraz zakładany wzrost przychodów z tym związanych będą niższe od planowanego.

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Charakter świadczonych przez Grupę kapitałową usług w znacznym stopniu opiera się na kompetencjach, wiedzy oraz umiejętnościach pracowników i Kadry Zarządzającej. Zwiększony popyt na rynku pracy, działania ze strony konkurencji lub inne





okoliczności mogą doprowadzić do utraty kluczowych pracowników. Zakończenie współpracy z kluczowymi specjalistami może negatywnie wpłynąć na zdolności Grupy do realizacji projektów i sprawnego Zarządzania. Dodatkowo utrata pracowników o unikatowych umiejętnościach może spowodować powstanie luki kompetencyjnej Grupy kapitałowej w określonym zakresie działalności. W efekcie Grupa może odnotować gorsze wyniki finansowe.

Ryzyko utraty pracowników jest ograniczane poprzez oferowanie konkurencyjnych warunków zatrudnienia, odpowiednio elastyczny system płacowy związany ze strategią Grupy, systematyczne szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników, utrzymywanie kultury organizacyjnej umożliwiającej budowanie więzi pomiędzy personelem a Grupą.

Ryzyko związane z zakupem akcji nowych spółek

Inwestowanie w papiery wartościowe zawsze niesie ze sobą ryzyko kursowe, zwłaszcza, gdy na giełdzie panuje kryzys. Grupa kapitałowa stara się zminimalizować to ryzyko poprzez inwestowanie w akcje spółek innowacyjnych technologicznie.

Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów i usług

Rozwój Grupy Kapitałowej CWPE S.A. jest związany z oferowaniem klientom nowych usług, produktów i rozwiązań. Powyższe wiąże się z działaniami związanymi zarówno z opracowaniem i wdrożeniem określonych rozwiązań, jak również z ich promocją na rynku. Istnieje ryzyko podjęcia decyzji związanej z rozwojem określonej usługi lub produktu, opartej na błędnych przesłankach. W efekcie usługa może nie odpowiadać

potrzebom zgłaszanym przez rynek, jak również może być wprowadzona na rynek w niewłaściwym momencie.

Grupa Kapitałowa CWPE S.A. stara się zapobiegać powyższemu ryzyku poprzez:

- analizę potrzeb i oczekiwań klientów przed podjęciem decyzji o inwestowaniu, a także analizę rynku i dostępności projektów,
- systematyczny monitoring poczynąń konkurencji, przede wszystkim zdarzeń i trendów, które mają miejsce w krajach wysoko rozwiniętych,





- poszerzanie listy produktów poprzez współpracę z partnerami i realizację projektów w konsorcjach.

Ryzyko związane z inwestycjami kapitałowymi

Strategia realizowana przez Grupę CWPE S.A. zakłada prowadzenie działalności inwestycyjnej przy dalszym wspieraniu działalności doradczej. Pomimo, że decyzje o inwestycjach kapitałowych poprzedzane są analizami, nie można wykluczyć, że podmioty w które Grupa kapitałowa będzie inwestować swoje środki i zasoby, nie będą wypracowywać wyników finansowanych na przewidywanym poziomie, do czego mogą przyczynić się czynniki o charakterze zarówno zewnętrznym, jak i wewnętrznym w stosunku do tych podmiotów. Opisana sytuacja może przełożyć się na gorsze od zakładanych wyniki finansowe Grupy, a także brak możliwości ewentualnej odsprzedaży nabytych udziałów w innych podmiotach bez poniesienia strat na takiej transakcji.

Grupa CWPE S.A. dokonuje inwestycji kapitałowych nabywając udziały/akcje spółek a także udzielając pożyczek spółkom na rozwój ich działalności. W przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń tj. upadłość, likwidacja, zaprzestanie działalności, utrata lub pogorszenie płynności może to mieć negatywny wpływ na wynik finansowy Grupy. Grupa stara się zapobiegać temu ryzyku na bieżąco monitorując sytuację tych spółek.

Ryzyko związane z wejściem na zagraniczne rynki

Działalność Grupy kapitałowej w głównym stopniu opiera się na pozyskiwaniu dotacji z Unii Europejskiej. Przewidziana dla Polski pula środków na lata 2007-2013 powoli się wyczerpuje, a nie jest pewne jak dużą pulę dostanie Polska na następny okres 2014-2020, dlatego tak ważne stają się dla Grupy kapitałowej rozszerzenie swojej działalności na kraje, w których środków z Unii Europejskiej pozostało jeszcze bardzo dużo do rozdysponowania na obecny i przyszły okres.

Wejście na nowe, zagraniczne rynki niesie ze sobą wiele zagrożeń:

- Brak zaufania ze strony potencjalnych klientów do podmiotu pochodzącego z obcego rynku.





- Aktywne działania konkurencji istniejącej na rynku.
- Niższe od zakładanego zainteresowanie ze strony rumuńskich/bułgarskich przedsiębiorstw możliwością pozyskania środków finansowych z budżetu Unii Europejskiej, czyli podstawą oferty firmy.
- Zablokowanie prowadzonych bądź planowanych inwestycji przez pogorszenie się kondycji finansowej rumuńskich/bułgarskich przedsiębiorstw w wyniku oddziaływania globalnego kryzysu gospodarczego.
- Wysoka korupcja na rumuńskim/bułgarskim rynku obniżająca skuteczność działań związanych z uczciwym pozyskiwaniem środków finansowych.

Jednak szanse, jakie niesie ze sobą wprowadzenie oferty Grupy kapitałowej na rynek zarówno rumuński jak i bułgarski, sprawia, że poniesione ryzyko, może zwrócić się w długim okresie.

