



DANKS - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Dla akcjonariuszy DANKS - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.404.694,32 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 1.165.382,09 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 24.652,73 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 34.099,61 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zarząd:

Prezes Zarządu – Krzysztof Truchel

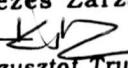
Rada Nadzorcza:

1. Maria Kołakowska
2. Danuta Truchel – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Stanisław Leszek
4. Damian Bieńkowski
5. Marcin Wojcieszuk

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - Agnieszka Truchel.

Warszawa, dnia 27.05.2013 roku

DANKS - Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 85, fax 22-679 45 26
Regon 011286634, NIP 5241007302

Prezes Zarządu

Krzysztof Truchel
1





WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. DANKS - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki komandytowej pod firmą DANKS – Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego sp. z o.o. sp. kom. Uchwałą z dnia 20.09.2010 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 12191/2010 w Kancelarii Notarialnej Kinga Nałęcz i Marek Watrakiewicz spółka partnerska, ul. Boya Żeleńskiego 6 lok. 26 Warszawa. Zgodnie z Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Rafaela 14
- c. W dniu 14.10.2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 367947.
- d. Od 17.05.2011 r. akcje Spółki są notowane na rynku NewConnect.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - PKD 69.20.Z - Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe,
 - PKD 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych.
- d. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

d. Środki pieniężne

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

e. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		1 192 188,60	621 659,92
I. Wartości niematerialne i prawne	1	-	2 049,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	2 049,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	315 693,98	241 209,58
1. Środki trwałe	2	315 693,98	241 209,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	130 112,81	144 569,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-
d) środki transportu	-	180 127,99	90 251,31
e) inne środki trwałe	-	5 453,18	6 388,58
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	280 000,00	280 000,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	280 000,00	280 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	596 494,62	98 400,38
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	596 494,62	98 400,38
a) w jednostkach powiązanych	9	596 494,62	98 400,38
- udziały lub akcje	-	596 494,62	98 400,38
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	3 212 505,72	3 060 976,17
I. Zapasy	11	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	643 404,51	525 974,57
1. Należności od jednostek powiązanych	20	2 460,00	2 460,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	2 460,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	-	2 460,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	640 944,51	523 514,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	631 020,02	517 849,24
- do 12 miesięcy	-	631 020,02	517 849,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	507,64	-
c) inne	18	9 416,85	5 665,33
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	2 569 101,21	2 535 001,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	2 569 101,21	2 535 001,60
a) w jednostkach powiązanych	13	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	2 569 101,21	2 535 001,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	2 569 101,21	2 535 001,60
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		4 404 694,32	3 682 636,09

Sprawozdanie finansowe 2012 – Danks – Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	3 256 458,46	3 281 111,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	457 705,70	457 705,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	1 633 370,67	1 614 230,19
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	-	1 165 382,09	1 209 175,30
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	1 148 235,86	401 524,90
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	29 458,34	9 196,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	29 458,34	9 196,07
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	88 825,24	66 698,48
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	88 825,24	66 698,48
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	88 825,24	66 698,48
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	1 029 952,28	325 630,35
1. Wobec jednostek powiązanych	-	110 700,00	110 700,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	110 700,00	110 700,00
- do 12 miesięcy	-	110 700,00	110 700,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	919 252,28	214 930,35
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	42 909,77	19 144,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	69 920,08	45 246,48
- do 12 miesięcy	-	69 920,08	45 246,48
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	225 862,43	150 538,94
h) z tytułu wynagrodzeń	-	60,00	-
i) inne	-	580 500,00	-
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	-	4 404 694,32	3 682 636,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	3 558 989,35	3 698 639,24
- od jednostek powiązanych	-	24 000,00	327 150,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	3 558 989,35	3 698 639,24
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	2 179 992,65	2 309 799,02
I. Amortyzacja	-	43 868,36	6 097,54
II. Zużycie materiałów i energii	-	48 695,27	38 643,96
III. Usługi obce	-	1 073 820,27	1 288 429,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	880 020,36	827 215,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	129 932,39	147 985,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	3 656,00	1 427,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	1 378 996,70	1 388 840,22
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	4 700,00	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4 700,00	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	1 383 696,70	1 388 840,22
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	86 677,70	111 883,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	86 677,70	63 482,98
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	48 400,38
H. KOSZTY FINANSOWE	50	17 515,04	7 794,21
I. Odsetki, w tym:	-	8 001,64	965,66
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	9 513,40	6 828,55
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-	1 452 859,36	1 492 929,37
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-	1 452 859,36	1 492 929,37
L. PODATEK DOCHODOWY	52	287 477,27	283 754,07
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	1 165 382,09	1 209 175,30

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 281 111,19	616 284,22
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 281 111,19	616 284,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	457 705,70	400 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	57 705,70
a) zwiększenie (z tytułu)	-	57 705,70
- emisji akcji	-	57 705,70
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	457 705,70	457 705,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany 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	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 614 230,19	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	19 140,48	1 614 230,19
a) zwiększenie (z tytułu)	19 140,48	1 614 230,19
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	1 557 945,97
- podziału zysku (ustawowo)	-	17 302,74
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19 140,48	38 981,48
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 633 370,67	1 614 230,19
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 209 175,30	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 209 175,30	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 209 175,30	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	- 1 209 175,30	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	216 284,22
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	216 284,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 209 175,30	216 284,22
wypłata dywidendy	1 190 034,82	160 000,00
przeniesienie na kapitał zapasowy	19 140,48	56 284,22
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	1 165 382,09	1 209 175,30
a) zysk netto	1 165 382,09	1 209 175,30
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 256 458,46	3 281 111,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	2 019 076,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 165 382,09	1 209 175,30
II. Korekty razem	132 465,18	309 787,21
1. Amortyzacja	43 868,36	6 097,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 907,40	47 469,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 700,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	20 262,27	9 196,07
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	117 429,94	256 409,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	180 557,09	22 705,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	1 504,00
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 297 847,27	899 388,09
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 700,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 700,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	194 569,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	144 569,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	50 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 700,00	194 569,69
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	1 695 651,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 615 651,67
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	80 000,00
II. Wydatki	1 268 447,66	172 630,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 190 034,82	160 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	70 411,20	11 700,00
8. Odsetki	8 001,64	930,86
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 523 020,81
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	34 099,61	2 227 839,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	34 099,61	2 227 839,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	2 535 001,60	307 162,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 569 101,21	2 535 001,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			4 100,00		4 100,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 100,00	0,00	4 100,00
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	2 050,04		2 050,04
	Zwiększenia			2 049,96		2 049,96
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 100,00	0,00	4 100,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 049,96	0,00	2 049,96
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu		144 569,69	3 893,44	263 423,69	21 477,40	433 364,22
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	116 302,80	0,00	116 302,80
	– nabycie						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne				116 302,80		116 302,80
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	80 803,28	0,00	80 803,28
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne				80 803,28		80 803,28
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu		144 569,69	3 893,44	298 923,21	21 477,40	468 863,74
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00		3 893,44	173 172,38	15 088,82	192 154,64
	Zwiększenia		14 456,88	0,00	26 426,12	935,40	41 818,40
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	80 803,28	0,00	80 803,28
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne				80 803,28		80 803,28
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	14 456,88	3 893,44	118 795,22	16 024,22	153 169,76
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	144 569,69	0,00	90 251,31	6 388,58	241 209,58
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	130 112,81	0,00	180 127,99	5 453,18	315 693,98
7.	Sto pień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	10%	100%	40%	75%	33%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	114627,84	195431,12
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	144569,69	144569,69
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	209666,21	93363,41
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	468 863,74	433 364,22

4. Długoterminowe należności.

Długoterminowe należności dotyczą nieoprocentowanej kaucji gwarancyjnej w PLN z tytułu trzech piętnastoletnich umów najmu zawartych 24.10.2010 r. na lokale przy ulicy Rafała 14 i 16, Codziennej 52. oraz ul. Grzybowskiej 4 w Warszawie. Umowy te zostały podpisane z małżonkami osób wchodzących w skład organu zarządzającego – Prezesa Zarządu oraz organów nadzoru – Przewodniczącej Rady Nadzorczej.

5. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			98 400,38			98 400,38
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
	– nabycie			500 000,00			500 000,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 905,76	0,00	0,00	1 905,76
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne			1 905,76			1 905,76
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	596 494,62	0,00	0,00	596 494,62

6. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 569 101,21	2 535 001,60
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	2 569 101,21	2 535 001,60

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	2 460,00	2 460,00			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	640 944,51	640 944,51	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	631 020,02	631 020,02	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	631 020,02	631 020,02			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	507,64	507,64			
c)	inne	9 416,85	9 416,85			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	643 404,51	643 404,51	0,00	0,00	0,00

8. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Dotyczą odsetek od leasingu finansowego i w bilansie pomniejszają zobowiązania finansowe.

9. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Gea Global European Audit Limited	3 600 000,00	0,10	360 000,00	78,65%
2.	Pozostali (poniżej 5% każdy)	977 057,00	0,10	97 705,70	21,35%
3.				0,00	
	Razem	4 577 057,00	-	457 705,70	100,00%

10. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 614 230,19	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	19 140,48	1 614 230,19
-	emisja akcji powyżej wartości nominalnej		1 557 945,97
-	z tytułu podziału zysku	19 140,48	56 284,22
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	1 633 370,67	1 614 230,19

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Zysk w całości zostanie przekazany na dywidendę.

12. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	110 700,00	110 700,00			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	919 252,28	919 252,28	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	42 909,77	42 909,77			
d)	z tytułu dostaw i usług	69 920,08	69 920,08	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	69 920,08	69 920,08			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	225 862,43	225 862,43			
h)	z tytułu wynagrodzeń	60,00	60,00			
i)	inne	580 500,00	580 500,00			
	Razem	1 029 952,28	1 029 952,28	0,00	0,00	0,00

13. Struktura zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe dotyczą leasingów.

14. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie bieżącym 16, a w poprzednim 16.

15. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu 85.200,00 zł.

16. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie wypłacono.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik okresu
1.	Global Audyt and Finance S.A.	43,00	43,00	11 326,25
2.				
3.				
4.				
5.				

18. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Usługi księgowe i doradztwo finansowe w okresie bieżącym 3.558.989,35 zł, a w poprzednim – 3.698.639,24 zł.

19. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Spółka dokonywała sprzedaży tylko w kraju.

20. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	43 868,36	6 097,54
2.	Zużycie materiałów i energii	48 695,27	38 643,96
3.	Usługi obce	1 073 820,27	1 288 429,63
4.	Podatki i opłaty - podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	880 020,36	827 215,25
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 932,39	147 985,26
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 656,00	1 427,38
	Koszty rodzajowe ogółem	2 179 992,65	2 309 799,02
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Zysk ze zbycia środków trwałych 4 700,00 zł.

22. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Nie wystąpiły.

23. Struktura przychodów finansowych

Przychody finansowe dotyczą odsetek 86.677,70 zł.

24. Struktura kosztów finansowych

Koszty finansowe dotyczą odsetek – 8.001,64 zł i pozostałych kosztów finansowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Wynik finansowy brutto	1.452.859,36
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 11.568,86
3. Koszty podatkowe	- 58.032,74
4. Podstawa opodatkowania	1.406.395,48
5. Podatek dochodowy od osób prawnych	- 267.215,00
6. Rezerwa na podatek odroczony	- 20.262,27
7. Zysk netto (1-5-6)	1.165.382,09

26. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5000
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	5000,00

27. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi

w zł i gr.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług	rok poprzedni	rok bieżący
- Global Audit and Finance	327 150,00	24 000,00

Zakupy towarów i usług	rok poprzedni	rok bieżący
- Global Audit and Finance SA	90 000,00	0,00

Salda rozrachunków na dzień sprawozdawczy są następujące:

w zł i gr.

Należności od podmiotów powiązanych	rok poprzedni	stan na 31.12.2012
- Global Audit and Finance SA	2 460,00	2 460,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
- Global Audit and Finance SA	110 700,00	110.700,00

Sprzedaż i zakup usług do podmiotów powiązanych odbywa się na warunkach stosowanych w transakcjach z nie powiązanymi kontrahentami.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

29. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły.