

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

ASTORIA CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

Plac Powstańców Śląskich 1/201

53-329 Wrocław

za okres

od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

- 1. Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu**
- 2. Adrian Dzielnicki – Wiceprezes Zarządu**
- 3. Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu**

podpis:.....

podpis:.....

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kozyra

podpis:.....

Wrocław: 20 maja 2014 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

ASTORIA CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

Plac Powstańców Śląskich 1/201

53-329 Wrocław

za okres

od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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

Na sprawozdanie finansowe składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 43.667.196,04 zł.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w kwocie 4.763.292,00 zł.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 14.124.366,01 zł.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 970.835,32 zł.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

podpis:.....

Adrian Dzielnicki – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: Astoria Capital Spółka Akcyjna

Adres: Wrocław, Pl. Powstańców Śląskich 1/201

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

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

Miejscowość: Wrocław

Numer: KRS 0000351150

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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

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

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

1. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

2. Należności i zobowiązania

- Należności (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

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

3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

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

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

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

8. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

9. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Astoria Capital Spółka Akcyjna
Wrocław, Pl. Powstańców Śląskich 1/201

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

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

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

10. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Kapitały własne

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

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

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

12. Rezerwy

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

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

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

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

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

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

13. Przychody ze sprzedaży

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

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

14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

15. Przychody i koszty finansowe

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

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

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

16. Zyski i straty nadzwyczajne

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

17. Podatek dochodowy

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

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

18. Wynik finansowy

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

19. Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

20. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

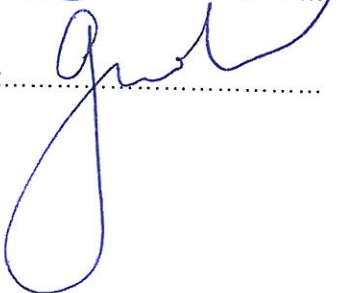
Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

podpis:.....

Adrian Dzielnicki – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Agnieszka Kozyra

podpis:.....

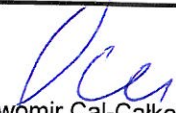
Wrocław, 20 maja 2014 r.



BILANS NA 31.12.2013 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 134 904,41	337 408,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	715,41	0,00
1.	Środki trwałe	715,41	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	715,41	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 550,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 550,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	2 550,00	0,00
	- udziały lub akcje	2 550,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 131 639,00	337 408,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 131 639,00	337 408,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.


Sławomir Cal-Calko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra


Agnieszka Kozyra

BILANS NA 31.12.2013 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	24 766 858,29	43 329 788,04
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	610 821,78	3 792 146,76
1.	Należności od jednostek powiązanych	500 400,00	1 190 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	500 400,00	1 190 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	110 421,78	2 602 146,76
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	84 890,00	1 127,00
	c) inne	25 531,78	2 601 019,76
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	24 050 756,57	39 532 016,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 050 756,57	39 532 016,28
	a) w jednostkach powiązanych	1 278 323,24	1 799 730,93
	- udziały lub akcje	0,00	430 407,75
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	1 278 323,24	1 369 323,18
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	21 365 667,18	37 296 354,52
	- udziały lub akcje	21 365 667,18	37 296 354,52
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 406 766,15	435 930,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 406 766,15	435 930,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 279,94	5 625,00
AKTYWA RAZEM		26 901 762,70	43 667 196,04

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.

Stawomir Cal-Całko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

Agnieszka Kozyra

BILANS NA 31.12.2013 r.

PASywa		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 560 173,30	38 684 539,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 207 713,20	39 270 020,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 077 684,08	298 760,11
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	7,10
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-5 647 539,90
VIII.	Zysk (strata) netto	-7 725 223,98	4 763 292,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 341 589,40	4 982 656,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 630 485,00	3 723 151,83
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 394 485,00	3 377 085,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	236 000,00	346 066,83
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	236 000,00	346 066,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	711 104,40	1 259 504,90
1.	Wobec jednostek powiązanych	610 314,15	1 211 465,35
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 639,15	520 325,62
	- do 12 miesięcy	59 639,15	520 325,62
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	550 675,00	691 139,73
2.	Wobec pozostałych jednostek	100 790,25	48 039,55
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	78 978,40	38 786,51
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 082,80	7 135,54
	- do 12 miesięcy	12 082,80	7 135,54
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 729,05	2 114,40
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1,00
	i) inne	0,00	2,10
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASywa RAZEM		26 901 762,70	43 667 196,04

Miejscowość: Wrocław

Data: 20 maja 2014 r.

Sławomir Cal-Calko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

Agnieszka Kozyra

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 941 810,15	2 756 633,64
	- od jednostek powiązanych	115 238,10	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych	3 941 810,15	2 756 633,64
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 600 842,69	13 789 753,79
I.	Amortyzacja	1 226,47	715,41
II.	Zużycie materiałów i energii	18 238,05	9 925,74
	Usługi obce	1 310 701,09	1 434 631,22
	Podatki i opłaty, w tym:	372 067,52	330 126,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	234 197,33	180 046,88
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 654,34	6 204,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 252,02	20 017,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	8 616 505,87	11 808 087,10
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 659 032,54	-11 033 120,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	361 199,56	99,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	361 199,56	99,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 369,33	0,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	12 369,33	0,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 310 202,31	-11 033 021,36
G.	Przychody finansowe	241 704,05	19 983 204,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	72 900,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	168 804,05	102 566,69
	- od jednostek powiązanych	69 309,55	90 999,94
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 880 078,63
V.	Inne	0,00	559,06
H.	Koszty finansowe	2 046 415,72	410 060,02
I.	Odsetki, w tym:	12 179,50	2 677,52
	- od jednostek powiązanych	0,00	2 636,99
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	1 933 712,12	401 900,00
IV.	Inne	100 524,10	5 482,50
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-8 114 913,98	8 540 123,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-8 114 913,98	8 540 123,00
L.	Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
M.	Podatek dochodowy odroczony	-389 690,00	3 776 831,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 725 223,98	4 763 292,00

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.

Sławomir Cał-Calko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-7 725 223,99	4 763 292,00
II.	Korekty razem	6 476 580,31	-6 347 100,24
	1. Amortyzacja	1 226,47	715,41
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-103 861,12	-88 362,95
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 566 884,07	-10 428 725,09
	5. Zmiana stanu rezerw	-75 245,00	2 092 666,83
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-26 137,76	84 266,96
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	469 223,27	96 452,66
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-355 509,62	1 893 885,94
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 248 643,68	-1 583 808,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	11 138 348,01	9 903 404,68
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 938 348,01	9 903 404,68
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 450,00
	b) w pozostałych jednostkach:	10 938 348,01	9 900 954,68
	- zbycie aktywów finansowych	10 850 385,01	9 900 954,68
	- dywidendy i udziały w zyskach	72 900,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	15 063,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	200 000,00	0,00
II.	Wydatki	14 478 190,03	9 410 835,48
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	13 778 190,03	9 410 835,48
	a) w jednostkach powiązanych	2 550,00	832 207,75
	b) w pozostałych jednostkach:	13 775 640,03	8 578 627,73
	- nabycie aktywów finansowych	13 775 640,03	8 578 627,73
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	700 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 339 842,02	492 569,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	343 372,26
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	13 372,26
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	330 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	222 968,54
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	110 000,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	497,26
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	112 471,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	120 403,72
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-4 588 485,70	-970 835,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-4 588 485,70	-970 835,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 995 251,85	1 406 766,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 406 766,15	435 930,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.

Stawomir Gal-Calko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

Agnieszka Kozyra

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 285 397,28	24 560 173,30
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 285 397,28	24 560 173,30
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 207 713,20	30 207 713,20
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	9 062 306,80
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 062 313,90
	- emisji akcji (wydanie udziałów)	0,00	9 062 313,90
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7,10
	- umorzenia akcji (udziałów)	0,00	7,10
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 207 713,20	39 270 020,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 867 861,85	2 077 684,08
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 790 177,77	-1 778 923,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	906 231,39
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	906 231,39
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	10 790 177,77	2 685 155,36
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	10 790 177,77	2 077 684,08
	- koszty agio	0,00	607 471,28
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	2 077 684,08	298 760,11
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	7,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7,10
- umorzenie akcji	0,00	7,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	7,10
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 790 177,77	-7 725 223,98
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
- korekty błędów	0,00	
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 790 177,77	7 725 223,98
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 790 177,77	7 725 223,98
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	10 790 177,77	2 077 684,08
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	10 790 177,77	2 077 684,08
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	5 647 539,90
7.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-5 647 539,90
8. Wynik netto	-7 725 223,98	4 763 292,00
a) Zysk netto		
b) Strata netto	-7 725 223,98	4 763 292,00
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 560 173,30	38 684 539,31
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>		
a) Wypłata dywidendy		
b) Przekazanie na kapitał zapasowy		4 763 292,00
c) Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d) Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e) Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)		
e)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 560 173,30	38 684 539,31

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.

Sławomir Cal-Całko
Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki
Wiceprezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

Agnieszka Kozyra

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	4 088,22	0,00	0,00	4 088,22
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	4 088,22	0,00	0,00	4 088,22
Umożnienie						
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	3 372,81	0,00	0,00	3 372,81
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	715,41	0,00	0,00	715,41
- amortyzacja	0,00	0,00	715,41	0,00	0,00	715,41
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	4 088,22	0,00	0,00	4 088,22
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	715,41	0,00	0,00	715,41
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	76 886,18	0,00	76 886,18
Samochód osobowy Skoda Superb	0,00	0,00	0,00	76 886,18	0,00	76 886,18
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	3 766,38	0,00	3 766,38
Samochód osobowy Skoda Superb	0,00	0,00	0,00	3 766,38	0,00	3 766,38

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

Nie dotyczy.

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

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

Nie dotyczy.

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2013 r. należą:

Nie dotyczy.

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

Pozycja nie występuje.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych

Pozycja nie występuje.

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00
Zwiększenia w tym:					
- zakup	0,00	0,00	401 800,00	0,00	401 800,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	401 800,00	0,00	401 800,00
Zmniejszenia w tym:					
- sprzedaż	0,00	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	401 900,00	0,00	401 900,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:					
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	401 900,00	0,00	401 900,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2012	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
Zwiększenia w tym:					
- zakup	401 800,00	0,00	0,00	0,00	401 800,00
Zmniejszenia w tym:					
- sprzedaż	2 450,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00
B.Z. 31.12.2013	401 900,00	0,00	0,00	0,00	401 900,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:					
- odpis aktualizujący	401 900,00	0,00	0,00	0,00	401 900,00
Zmniejszenia w tym:					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2012	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2013

Pozycja nie występuje.

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2013

Nie dotyczy.

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2013

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Minihotele.eu Sp. z o.o. (dawniej: Seed Corn Management Sp. z o.o.)	401 900,00	401 900,00	0,00	21,90	21,90	
	RAZEM	401 900,00	401 900,00	0,00			

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2013

Nie dotyczy.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 19: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2012			B.Z. 31.12.2013		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) rezerwa na badanie i sporządzenia bilansu	21 000,00	19%	3 990,00	19 000,00	19%	3 610,00
2) wycena instrumentów finansowych	10 508 577,62	19%	1 996 629,75	984 203,29	19%	186 998,63
3) odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00	19%	0,00	2 139,73	19%	406,55
4) rezerwa na koszty doradztwa	215 000,00	19%	40 850,00	327 066,83	19%	62 142,70
6) odpis na pożyczkę Porcella	433 052,06	19%	82 279,89	0,00	19%	0,00
7) odpis dotyczący naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek Novian	41 523,77	19%	7 889,52	41 523,77	19%	7 889,52
8) odpis aktualizujący Minihotele.eu Sp. z o.o.		19%	0,00	401 900,00	19%	76 361,00
RAZEM	11 219 153,45	x	2 131 639,00	1 775 833,62	x	337 408,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			2 131 639,00			337 408,00

Nota nr 20: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy.

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 21: Zapasy

Pozycja nie występuje.

Nota nr 22: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2013)

Nie dotyczy.

Nota nr 23: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013

Nie dotyczy.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2012			Stan na 31.12.2013		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	500 400,00	0,00	500 400,00	1 190 000,00	0,00	1 190 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	500 400,00	0,00	500 400,00	1 190 000,00	0,00	1 190 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	110 421,78	0,00	110 421,78	2 602 146,76	0,00	2 602 146,76
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	84 890,00	0,00	84 890,00	1 127,00	0,00	1 127,00
c) inne	25 531,78	0,00	25 531,78	2 601 019,76	0,00	2 601 019,76
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	610 821,78	0,00	610 821,78	3 792 146,76	0,00	3 792 146,76

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2013

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	690 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 190 000,00
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	690 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 190 000,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	2 602 146,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 602 146,76
Pozostałe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (netto)	2 602 146,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 602 146,76

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

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 278 323,24	0,00	1 278 323,24
Zwiększenia w tym:	430 407,75	0,00	90 999,94	0,00	521 407,69
- udzielenie pożyczki do WDM Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczenie odsetek od pożyczki w roku bieżącym	0,00	0,00	90 999,94	0,00	90 999,94
- zakup akcji	430 407,75	0,00	0,00	0,00	430 407,75
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	430 407,75	0,00	1 369 323,18	0,00	1 799 730,93
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 278 323,24	0,00	1 278 323,24
B.Z. 31.12.2013	430 407,75	0,00	1 369 323,18	0,00	1 799 730,93
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2012	24 625 141,10	0,00	474 575,83	0,00	25 099 716,93
Zwiększenia w tym:	18 774 112,45	0,00	0,00	0,00	18 774 112,45
- naliczenie odsetek od pożyczki w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup instrumentów finansowych	18 774 112,45	0,00	0,00	0,00	18 774 112,45
Zmniejszenia w tym:	22 723 503,74	0,00	433 052,06	0,00	23 156 555,80
- spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż instrumentów finansowych	22 723 503,74	0,00	0,00	0,00	22 723 503,74
- umorzenie postępowania egzekucyjnego w/b Porcella	0,00	0,00	433 052,06	0,00	433 052,06
B.Z. 31.12.2013	20 675 749,81	0,00	41 523,77	0,00	20 717 273,58
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2012	3 259 473,92	0,00	474 575,83	0,00	3 734 049,75
Zwiększenia w tym:	8 233 306,99	0,00	0,00	0,00	8 233 306,99
- odwrócenie wyceny z poprzedniego roku (+)	7 249 103,70	0,00	0,00	0,00	7 249 103,70
- wycena z bieżącego roku (-)	984 203,29	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisu na odsetki Novian	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisu na pożyczkę Porcella wraz z odsetkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	28 113 385,62	0,00	433 052,06	0,00	28 546 437,68
- odwrócenie wyceny z poprzedniego roku (-)	10 508 577,62	0,00	0,00	0,00	10 508 577,62
- wycena z bieżącego roku (+)	17 604 808,00	0,00	0,00	0,00	17 604 808,00
- rozwiązanie odpisu na pożyczki	0,00	0,00	433 052,06	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	-16 620 604,71	0,00	41 523,77	0,00	-16 579 080,94
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2012	21 365 667,18	0,00	0,00	0,00	21 365 667,18
B.Z. 31.12.2013	37 296 354,52	0,00	0,00	0,00	37 296 354,52

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na wycenę bilansową instrumentów finansowych.

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 406 766,15	435 930,83
a)	Kasa	0,00	0,00
b)	Kasa	0,00	0,00
c)	Rachunek w banku BPH	1 203 840,91	42 153,96
d)	Rachunek w banku KB	100 045,59	0,00
e)	Rachunek w banku BZ WBK	101 674,94	393 776,87
f)	Rachunek w banku BOŚ	1 204,71	0,00
g)	lokaty overnight	0,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a)	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
c)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 406 766,15	435 930,83
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b)	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	1 406 766,15	435 930,83

Handwritten signature and initials in blue ink.

Nota nr 29: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 101,27	0,00
2. Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń	0,00	0,00
3. Opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00
4. OC zarządu	13 866,67	5 625,00
5. Koszty emisji akcji serii J	90 312,00	0,00
Razem	105 279,94	5 625,00

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 30: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Stan na 28.02.2013 r.							
1.	Akcje serii A	akcje imienne	20 000 000	2 000 000,00	gotówka	2010-03-12	2010-03-12
2.	Akcje serii B	akcje na okaziciela	10 000 000	1 000 000,00	gotówka	2010-03-12	2010-03-12
3.	Akcje serii C	akcje na okaziciela	1 000 000	100 000,00	gotówka	2010-06-18	2010-06-18
4.	Akcje serii D	akcje na okaziciela	11 250 000	1 125 000,00	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
5.	Akcje serii E	akcje na okaziciela	2 800 000	280 000,00	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
6.	Akcje serii F	akcje na okaziciela	45 934 426	4 593 442,60	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
7.	Akcje serii G	akcje na okaziciela	19 613 981	1 961 398,10	gotówka	2010-07-02	2010-07-02
8.	Akcje serii H	akcje na okaziciela	88 478 725	8 847 872,50	gotówka	2011-04-05	2011-04-05
9.	Akcje serii I	akcje na okaziciela	103 000 000	10 300 000,00	gotówka	2012-01-10	2012-01-10
10.	Akcje serii J	akcje na okaziciela	90 623 139	9 062 313,90	gotówka	2013-02-28	2013-02-28
Stan na 31.12.2013 r.							
1	Akcje serii A 1	akcje imienne	99 997	999 970,00	gotówka		
2	Akcje serii A 2	akcje na okaziciela	100 003	1 000 030,00	gotówka		
3	Akcje serii K	akcje na okaziciela	3 727 002	37 270 020,00	gotówka		
Kapitał razem			3 927 002,00	39 270 020,00	X		

Zmiany w kapitale zakładowym w roku obrotowym 2013

Emisja akcji serii J

W dniu 8 października 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki ASTORIA Capital S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. W ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, które trwały w okresie od 19 grudnia 2012 r. do 11 stycznia 2013 r., a także w ramach przyjęcia przez inwestorów ofert objęcia akcji złożonych przez zarząd ASTORIA Capital S.A. w trybie art. 436 § 4 KSH objętych zostało łącznie 90.623.139 akcji serii J Emitenta po cenie emisyjnej równej 0,11 zł za jedną akcję serii J. Przydział nastąpił w dniu 23 stycznia 2013 r. Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji akcji serii J miała miejsce w dniu 28 lutego 2013 r.

Zmiana oznaczenia serii akcji Spółki

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22 maja 2013 r. wydał postanowienie o rejestracji zmian § 6 ust. 1 Statutu Emitenta. W związku z tym zmianie uległy oznaczenia dotychczasowych serii akcji Spółki w wyniku czego kapitał zakładowy Spółki podzielił się na:

- 9.999.700 akcji imiennych serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 10.000.300 akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 372.700.271 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł.

Umorzenie akcji spółki

Spółka w dniu 27 maja 2013 r. na podstawie umowy cywilnoprawnej nabyła nieodpłatnie 71 akcji własnych serii K o wartości nominalnej 0,10 zł w celu ich umorzenia. Rejestracja umorzenia 71 akcji serii K w KRS miała miejsce w dniu 1 lipca 2013 r.

Scalenie (resplit) akcji Spółki

W dniu 1 lipca 2013 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji połączenia (scalenia) akcji spółki Astoria Capital S.A. W związku z tym zmianie uległa liczba akcji Spółki oraz ich wartość nominalna, z 392.700.200 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł do 3.927.002 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł.

Nota nr 31: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2013

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział w kapitale zakładowym %
WDM Capital SA	2 845 451	28 454 510,00	72,46
SPQR SA (z podmiotami zależnymi)	523 146	5 231 460,00	13,32
Pozostali	558 405	5 584 050,00	14,22
Razem	3 927 002	39 270 020,00	100,00

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 867 861,85	2 077 684,08
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 790 177,77	-1 778 923,97
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	906 231,39
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	906 231,39
b) zmniejszenie (z tytułu)	10 790 177,77	2 685 155,36
- pokrycia straty	10 790 177,77	2 077 684,08
- kosztów emisji akcji		607 471,28
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 077 684,08	298 760,11

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	7,10
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	7,10
	- umorzenie akcji własnych		7,10
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	7,10

Pa

g
Dul

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

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	4 763 292,00
II Podział zysku / pokrycie straty	4 763 292,00
1 Podział na kapitał zapasowy	4 763 292,00
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2012			B.Z. 31.12.2013		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) wycena instrumentów finansowych	7 249 103,70	19%	1 377 329,70	17 604 808,00	19%	3 344 913,52
2) odsetki od pożyczki Porcella	11 967,12	19%	2 273,75	0,00	19%	0,00
3) odsetki od pożyczki WDM Capital SA	78 323,24	19%	14 881,42	169 323,18	19%	32 171,40
RAZEM	7 339 394,06	x	1 394 485,00	17 774 131,18	x	3 377 085,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			1 394 485,00			3 377 085,00

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Koszty badania bilansu	Koszty doradztwa	Koszt sporządzenia bilansu	Koszty połączenia	Razem
B.Z. 31.12.2012, w tym:	15 000,00	215 000,00	6 000,00	0,00	236 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	15 000,00	215 000,00	6 000,00	0,00	236 000,00
Zwiększenia	13 000,00	327 066,83	6 000,00	0,00	346 066,83
Wykorzystanie	15 000,00	215 000,00	6 000,00	0,00	236 000,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013, w tym:	13 000,00	327 066,83	6 000,00	0,00	346 066,83
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	13 000,00	327 066,83	6 000,00	0,00	346 066,83

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

Nie dotyczy

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	B.Z. 31.12.2013
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	59 639,15	520 325,62
- do 12 miesięcy	59 639,15	520 325,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	550 675,00	691 139,73
- z tytułu zakupu akcji wobec WDM Capital SA	100 000,00	100 000,00
- z tytułu cesji wierzytelności wobec DM WDM SA	423 000,00	99 000,00
- z tytułu cesji wierzytelności wobec WDM AD Sp. z o.o.	27 675,00	0,00
- z tytułu zakupu instrumentów finansowych od WDM AD Sp. z o.o.	0,00	270 000,00
- z tytułu otrzymanej pożyczki od DM WDM S.A.	0,00	222 139,73
Razem	610 314,15	1 211 465,35

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	520 325,62	267 928,62	252 397,00	0,00	0,00	0,00
Inne	691 139,73	591 139,73	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Razem	1 211 465,35	859 068,35	252 397,00	0,00	0,00	100 000,00

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2012	B.Z. 31.12.2013
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	78 978,40	38 786,51
- z tytułu zakupu akcji przez rachunek maklerski	78 978,40	38 786,51
Z tytułu dostaw i usług:	12 082,80	7 135,54
- do 12 miesięcy	12 082,80	7 135,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	9 729,05	2 114,40
- podatek PIT	3 974,00	789,00
- ZUS	1 032,05	1 325,40
- podatek PCC	4 709,00	0,00
- podatek VAT	14,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	1,00
Inne	0,00	2,10
- pozostałe rozrachunki	0,00	2,10
Razem	100 790,25	48 039,55

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	38 786,51	38 786,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	7 135,54	7 064,20	71,34	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	2 114,40	2 114,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	2,10	2,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	48 039,55	47 968,21	71,34	0,00	0,00	0,00

Nota nr 40: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nie dotyczy.

Nota nr 41: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	3 941 810,15	2 756 633,64
- zysk ze zbycia inwestycji	3 941 810,15	2 756 633,64
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	115 238,10	0,00
- sprzedaż instrumentów finansowych	115 238,10	0,00
- sprzedaż usług	0,00	0,00
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM	3 941 810,15	2 756 633,64

Struktura terytorialna	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	3 941 810,15	2 756 633,64
Kraj	3 941 810,15	2 756 633,64
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	115 238,10	0,00
1. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	115 238,10	0,00
Kraj	115 238,10	0,00
Eksport	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
RAZEM	3 941 810,15	2 756 633,64

Nota nr 45: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Koszty według rodzaju	1 984 336,82	1 981 666,69
- amortyzacja	1 226,47	715,41
- zużycie materiałów i energii	18 238,05	9 925,74
- usługi obce	1 310 701,09	1 434 631,22
- podatki i opłaty	372 067,52	330 126,07
- wynagrodzenia	234 197,33	180 046,88
- ubezpieczenia i inne świadczenia	18 654,34	6 204,28
- pozostałe koszty rodzajowe	29 252,02	20 017,09
Strata ze zbycia inwestycji	8 616 505,87	11 808 087,10
Koszty według rodzaju razem	1 984 336,82	1 981 666,69
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 746 241,14	-1 790 369,28
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-238 095,68	-191 297,41
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

Nota nr 46: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	361 199,56	99,00
- Refakturowanie kosztów audytu	2 520,33	0,00
- Sprzedaż kartonów sportowych	212,43	0,00
- Zwrot opłat sądowych i komorniczych	250,30	0,00
- Przychody z tytułu cesji wierzytelności	357 893,48	0,00
- Pozostałe	323,02	99,00
RAZEM	361 199,56	99,00

Nota nr 47: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 369,33	0,21
- Koszty sądowe	7 098,62	0,00
- Podatek PCC od umowy cesji wierzytelności	4 832,00	0,00
- Spisane należności	54,18	0,00
- Pozostałe	384,53	0,21
RAZEM	12 369,33	0,21

[Handwritten signatures]

Nota nr 48: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	72 900,00	0,00
- Dywidenda ze spółki LUG SA	72 900,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Odsetki	168 804,05	102 566,69
- Odsetki od rachunków bankowych i lokat	84 352,04	11 566,75
- Odsetki od należności	0,00	0,00
- Odsetki od udzielonych pożyczek	84 452,01	90 999,94
- w tym od jednostek powiązanych	69 309,55	90 999,94
- Odsetki od pożyczki udzielonej WDM Capital	69 309,55	90 999,94
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 880 078,63
- wycena instrumentów finansowych	0,00	19 880 078,63
V. Inne	0,00	559,06
RAZEM	241 704,05	19 983 204,38

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

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

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	11 566,75	90 999,94	0,00	0,00	102 566,69
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	11 566,75	90 999,94	0,00	0,00	102 566,69

Nota nr 49: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
I. Odsetki	12 179,50	2 677,52
- Odsetki od rachunku bankowego	2,50	0,00
- Odsetki budżetowe	12 177,00	40,53
- Odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00	2 636,99
- w tym od jednostek powiązanych:	0,00	2 636,99
- odsetki od pożyczki otrzymanej od DM WDM SA	0,00	2 636,99
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 933 712,12	401 900,00
- wycena instrumentów finansowych	1 892 188,35	401 900,00
- odpis odsetek Novian SA	41 523,77	0,00
IV. Inne koszty finansowe	100 524,10	5 482,50
- Różnice kursowe	75,00	0,00
- Odpis aktualizujący odsetki od pożyczki Porcella	11 967,12	0,00
- Koszty emisji akcji serii I	31 700,00	0,00
- Koszty połączenia za spółką Astoria Capital i Bio-Med. I	56 781,98	0,00
- Zwrot kosztów za blokady na akcjach	0,00	5 482,50
RAZEM	2 046 415,72	410 060,02

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

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

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	497,26	2 139,73	0,00	0,00	2 636,99
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	40,53	0,00	0,00	0,00	40,53
RAZEM	537,79	2 139,73	0,00	0,00	2 677,52

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

Pozycja nie występuje.

gac
g
Karl

Nota nr 51: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1. Amortyzacja	1 226,47	715,41
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych	1 226,47	715,41
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-103 861,12	-88 362,95
odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek	0,00	497,26
odsetki zapłacone od kredytów	0,00	0,00
odsetki otrzymane	-3 175,34	0,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-69 309,55	-90 999,94
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
dywidendy otrzymane	-72 900,00	0,00
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	0,00	2 139,73
odsetki naliczone od pożyczek (utworzony odpis aktualizujący)	41 523,77	0,00
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	6 566 884,07	-10 426 725,09
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	-11 365 897,96	-13 168 996,62
wartość sprzedanych instrumentów finansowych	16 040 593,68	22 220 450,16
wartość wyceny instrumentów finansowych na BO	-1 367 285,57	-3 259 473,92
wartość wyceny instrumentów finansowych na BZ	3 259 473,92	-16 620 604,71
zysk (strata) ze zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
odpis aktualizujący instrumenty finansowe	0,00	401 900,00
otrzymane dywidendy	0,00	0,00
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-75 245,00	2 092 666,83
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-75 245,00	2 092 666,83
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-26 137,76	84 266,96
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-541 650,71	-3 181 324,98
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
korekta o dopłatę do kapitału	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	515 512,95	3 265 591,94
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	469 223,27	96 452,66
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 219 378,09	548 400,50
korekta o spłacone pożyczki	0,00	0,00
korekta o zaciągnięta pożyczki	0,00	-222 139,73
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	1 688 601,36	-229 808,11
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-355 509,62	-1 893 885,94
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych	0,00	-1 794 231,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-355 509,62	-99 654,94
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00	0,00
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych	0,00	0,00

ow

g
R

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

Wyszczególnienie		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	3 941 810,15	2 756 633,64
2.	Pozostałe przychody operacyjne	361 199,56	99,00
3.	Przychody finansowe	241 704,05	19 983 204,38
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem	4 544 713,76	22 739 937,02
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	odsetki od pożyczek	11 851,66	0,00
2.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	7 560 496,41	7 249 103,70
3.	wycena bilansowa z konta 754-2	83 297,10	0,00
	Razem	7 655 645,17	7 249 103,70
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	odsetki od pożyczek	81 276,67	90 999,94
2.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	7 249 103,70	17 604 808,00
	Razem	7 330 380,37	17 695 807,94
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		4 869 978,56	12 293 232,78
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	10 600 842,69	13 789 753,79
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	12 369,33	0,21
3.	Koszty finansowe	2 046 415,72	410 060,02
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem	12 659 627,74	14 199 814,02
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	21 000,00	19 000,00
2.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	10 508 577,62	984 203,29
3.	odsetki od pożyczek	0,00	2 139,73
4.	odsetki budżetowe	12 177,00	40,53
5.	koszty doradztwa (przyszłe)	215 000,00	327 066,83
6.	OC zarządu	22 164,94	627,71
7.	koszty połączenia	0,00	15 741,67
8.	odpis aktualizujący Porcella	11 967,12	0,00
9.	koszty wynajmu samochodów	58 333,92	0,00
10.	pozostałe koszty	3 813,23	573,95
13.	koszty zakupu kamietów sportowych i zus pracodawcy od kamietów	243,22	140,83
14.	zapłacony podatek VAT (kontrola spółki Bio-Med. I)	46 033,00	0,00
17.	odpis aktualizujący Novian	41 523,77	0,00
18.	odpis aktualizujący Minihotele.eu	0,00	401 900,00
	Razem	10 940 833,82	1 751 434,54
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	koszty badania i sporządzenia bilansu	39 000,00	21 000,00
2.	wycena bilansowa instrumentów finansowych	8 927 781,98	10 508 577,62
3.	koszty doradztwa (przyszłe)	184 197,00	215 000,00
4.	koszty połączenia	9 500,00	0,00
5.	podatek Vat spisany	72 951,00	0,00
	Razem	9 233 429,98	10 744 577,62
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		10 952 223,90	23 192 957,10
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Otrzymana dywidenda LUG	90 000,00	0,00
	Razem	90 000,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		-6 172 245,00	-10 899 724,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		-389 690,00	3 776 831,00
1.	Przypis podatkowy	0,00	0,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-311 142,00	1 794 231,00
3.	Rezerwy na podatek odroczony	-78 548,00	1 982 600,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		-389 690,00	3 776 831,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

la
g
Kut

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie wystąpiły.

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

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

Nie wystąpiły.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

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

Grupy zawodowe		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	2,09	1,00
Razem		2,09	1,00

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

Wyszczególnienie		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Organy zarządzające	139 077,40	103 954,00
2	Organy administrujące	0,00	0,00
3	Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem		139 077,40	103 954,00

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

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

Nie dotyczy.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

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

Wyszczególnienie		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	13 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		15 000,00	13 000,00

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

Nie dotyczy.

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Nie dotyczy.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

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

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy.

2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Nie dotyczy.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

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

Nie dotyczy.



INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności i pożyczki	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2013 r.	za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
2 Dom Maklerski WDM Spółka Akcyjna	0,00	1 168 532,18	0,00	1 417 462,95
3 WDM Capital Spółka Akcyjna	2 559 323,18	100 000,00	690 000,00	602 973,03
4 WDM Autoryzowany Doradca Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	0,00	270 000,00	0,00	610 398,15
5 Arkadia Spółka Akcyjna	0,00	0,00	0,00	0,00
6 WDM Capital USA	0,00	0,00	0,00	711 488,40
7 Minihotele.eu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (nabycie udziałów)	0,00	0,00	0,00	401 800,00

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

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

Nie dotyczy.

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

Nazwa spółki: WDM Capital Spółka Akcyjna
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich

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

Nazwa spółki: Dom Maklerski WDM Spółka Akcyjna
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich

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

Nazwa spółki: WDM Capital Spółka Akcyjna
Siedziba: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 70: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych

Spółka w dniu 27 maja 2013 r. na podstawie umowy cywilnoprawnej nabyła nieodpłatnie 71 akcji własnych serii K o wartości nominalnej 0,10 zł w celu ich umorzenia. Rejestracja umorzenia 71 akcji serii K w KRS miała miejsce w dniu 1 lipca 2013 r.

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy

Nota nr 75: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Akcje i udziały spółek	37 726 762,27	
- akcje notowane		35 789 214,22	
- akcje nienotowane		1 937 547,75	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	Udzielone pożyczki WDM Capital Spółka Akcyjna	1 369 323,18	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	435 930,83	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		0,00	
- instrumenty pochodne		0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Rozrachunki z tytułu zakupu akcji	38 786,51	

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

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 37.726.762,27 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0,00 zł. Natomiast do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 19.808.078,63 zł.

Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa
Akcje notowane	19 168 609,81	35 789 214,22
Akcje nienotowane	1 937 547,75	1 937 547,75
Razem	21 106 157,56	37 726 761,97

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

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Bilans otwarcia		
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- zyski lub straty z okresowej wyceny	0,00	0,00
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	0,00	0,00
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	0,00	0,00
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	0,00	
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	0,00	0,00
Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	0,00	0,00
- zmian w przepływach pieniężnych	0,00	0,00
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	0,00	0,00
Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Nota nr 78: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie dotyczy

Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	11 967,12
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	11 967,12
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej	53 490,89	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	53 490,89	0,00
		0,00

Nota nr 81: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

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

Nota nr 82: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów finansowych

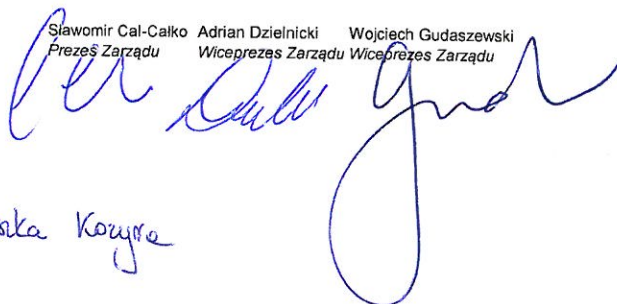
Akcje notowane	35 789 214,22
Akcje i udziały nienotowane	1 937 547,75
Udzielone pożyczki	1 369 323,18

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

Nie dotyczy

Miejscowość: Wrocław
Data: 20 maja 2014 r.

Sławomir Cal-Calko Adrian Dzielnicki Wojciech Gudaszewski
 Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu Wiceprezes Zarządu



Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra

Agnieszka Kozyra

