

SPRAWOZDANIE FINANSOWE IPO DORADZTWO STRATEGICZNE SPÓŁKA AKCYJNA

Za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Warszawa, 26 maja 2014 r.

Three handwritten signatures in blue ink are located in the bottom right corner of the page. The signatures are stylized and appear to be of different individuals.

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa (firma): IPO DORADZTWO STRATEGICZNE Spółka Akcyjna
Nazwa (skrótowa): IPO DORADZTWO STRATEGICZNE S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Siedziba, kraj siedziby: Warszawa, Polska
Adres: Al. Wyzwolenia 14/31; 00-570 Warszawa
Numer telefonu: (22) 412 36 48
Numer faksu: (22) 412 36 48
Adres e-mail: ipo@ipo.com.pl
Strona www: www.ipo.com.pl

REGON: 140116441
NIP: 521-33-39-423
KRS: 0000351323
Oznaczenie sądu: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 130 000,000 zł w pełni opłacony

Do 19 kwietnia 2010 r., tj. do dnia rejestracji przez Sąd Rejestrowy Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na podstawie uchwały Zgromadzenie Wspólników z dnia 27 stycznia 2010 r. została przekształcona w spółkę akcyjną.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania wg PKD nr klasyfikacji 70.22.Z.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

Zarząd Emitenta jest czteroosobowy

Funkcję Prezesa Zarządu pełni Cezary Nowosad,
Funkcję Wiceprezesa Zarządu pełni Edmund Kozak,
Funkcję Wiceprezesa Zarządu pełni Jarosław Ostrowski
Funkcję Wiceprezesa Zarządu pełni Piotr Białowas.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Huczek Sebastian Łukasz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Grewling Katarzyna – Członek Rady Nadzorczej,

Przygodzki Wojciech – Członek Rady Nadzorczej

Markiewicz Marcin Tomasz – Członek Rady Nadzorczej,

Wiśniewski Adam - Członek Rady Nadzorczej.

Prokurentem Spółki jest Łukasz Piasecki. Prokura jest prokurą łączną.

2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

2.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2013 poz. 330) [„Ustawa o rachunkowości”], Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 roku Nr 149, poz.1674) oraz KSR 4 „Trwała utrata wartości”

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

2.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęty według zasad wewnętrznej polityki rachunkowości przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat

2.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wydatki poniesione do momentu wprowadzenia środka trwałego do używania podnoszą jego wartość początkową, wszelkie nakłady inwestycyjne dotyczące wartości powyżej 3 500,00 zł w trakcie użytkowania środka trwałego zwiększają jego wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe spełniające kryteria zaliczenia ich do aktywów trwałych są przyjmowane do ewidencji. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 1 500,00 zł są wprowadzone na ewidencję i zaliczone bezpośrednio w koszty działalności.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł, są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano składnik majątkowy do używania

2.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

2.5. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne i prawne są to aktywa pozostające w posiadaniu jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z tytułu przyrostu wartości tych aktywów lub innych pożytków np.: osiągnięcia przychodów czynszów dzierżawnych czy transakcji handlowej. Aktywa takie nie są użytkowane przez jednostkę do bieżącej działalności operacyjnej.

Zaliczenie nieruchomości do inwestycji następuje w momencie oddania jej do używania na podstawie decyzji jednostki. W kwalifikacji tej grupy aktywów do inwestycji znaczenie mają trzy zasadnicze kryteria:

- cel pozyskania lub utrzymywania danego składnika majątkowego,
- specyficzny rodzaj korzyści ekonomicznych uzyskiwanych z danego składnika majątku,
- wyłączenie z użytkowania na potrzeby własne jednostki.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy dokonywana jest według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

2.6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe będące trwałą lokatą (akcje, obligacje) lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według cen rynkowych. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy ceny nabycia są różne od cen sprzedaży papierów wartościowych możliwych do uzyskania (np. według notowań giełdowych), wartość papierów wartościowych ustala się według cen sprzedaży na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Różnice powstałe z tego tytułu zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe długoterminowe lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach a także gotówkę w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych według ceny przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego banku Polskiego dla danej waluty obcej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują: udziały i akcje, inne (dłużne) papiery wartościowe, udzielane pożyczki oraz inne długoterminowe aktywa finansowe, z tym, że w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach wykazuje się je z podziałem na:

- udziały i akcje,
- inne papiery wartościowe,
- udzielone pożyczki,
- inne długoterminowe aktywa finansowe.

Udziały w spółkach handlowych lub spółdzielniach, jako aktywa trwałe zaliczane do inwestycji wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 21. 2 Rozporządzenia tj. zyski lub straty z przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Uwzględnia się jednak, że udziały w spółkach lub spółdzielniach nie są przedmiotem obrotu giełdowego (nie są notowane na giełdzie). W związku z tym utratę ich wartości określa się przez ocenę rentowności spółki, a ściślej mówiąc utrata ta wystąpi tylko w przypadku obniżenia rentowności - jednak, aby stwierdzić, że ma ona charakter trwały, dokonuje się oceny rentowności w kolejnych, następujących po sobie latach. Bezcelowe jest określenie obniżenia wartości udziałów w pierwszym roku działalności spółki (spółdzielni), uwzględnia się je przy wycenie tylko wówczas, gdy zjawisko pogarszającej się rentowności w postaci straty bilansowej wystąpiło, co najmniej w dwóch kolejno następujących po sobie latach obrotowych.

Akcje jednostek podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się, stosując art. 28 ust. 1 pkt. 3 ustawy, analogicznie jak udziały - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji:

1. Trwała utrata wartości części lub całości aktywów określana jest na podstawie analizy danych i informacji o jednostce, w której Spółka ma udziały lub akcje. Trwała utrata zachodzi w szczególności, gdy jednostka powiązana ma ujemny kapitał na dzień kończący rok obrotowy Spółki lub też na dzień sporządzania sprawozdania, a także w sytuacji, gdy ogłoszona jest upadłość lub wszczęto likwidację a bilans likwidacji wykazuje ujemny kapitał.
2. Przejściowa utrata wartości udziałów i akcji ma miejsce wtedy, gdy istnieją przesłanki, dane i informacje świadczące, że jednostka powiązana odbuduje kapitały własne w takiej wielkości, jaka przywróci wartość udziałów w spółce.

Inne papiery wartościowe są to z reguły tzw. dłużne papiery wartościowe, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, tj. płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przeciwnym razie traktuje się je i wykazuje w aktywach bilansu jako inwestycje krótkoterminowe.

Spółka przyjmuje, iż dłużne papiery wartościowe posiadające charakter długoterminowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udzielone pożyczki - wycenia się i wykazuje w bilansie analogicznie jak należności długoterminowe.

Inne długoterminowe aktywa finansowe - obejmują zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe nie mające postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz udzielonych pożyczek.

Są to na przykład:

- długoterminowe lokaty bankowe
- długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

Skutki aktualizacji wartości długoterminowych aktywów finansowych zalicza się do kosztów finansowych zaś przywrócenie pierwotnie utraconej wartości do przychodów finansowych. Stosując zasadę iż w ramach jednego roku odwrócenie odpisów ujmuje się jako storno czerwone wcześniej utworzonego odpisu.

2.7. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy.

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe na uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i umarzany przez okres ekonomicznej użyteczności. Jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2013 Spółka nie zawarła żadnej nowej umowy leasingu.

2.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Z uwagi na przedmiot działalności Spółka nie posiada zapasów towarów, produktów czy wyrobów gotowych.

2.9. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do

pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisów dokonuje się dla należności przeterminowanych powyżej 180 dni.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

2.10. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów, jeśli dotyczą inwestycji. Różnice kursowe, zarówno zrealizowane jak też wynikające z wyceny, prezentuje się w rachunku wyników saldem przychodów i kosztów finansowych. Na dzień bilansowy nie występują żadne zobowiązania jak i należności w walucie obcej.

2.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

2.12. Rozliczenia międzyokresowe

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

W rozliczeniach międzyokresowych kosztów wykazywane są również poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego, które po zakończeniu emisji akcji rozliczone zostaną z nadwyżką wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one przewidywalne, lecz jeszcze nieponiesione wydatki.

2.13. Kapitały.

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki, wpisanej w rejestrze sądowym według stanu na dzień bilansowy. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

2.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów rodzajowych okresu.

2.15. Zobowiązania, kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowej prezentacji kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

2.17. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

2.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres. W przypadku,

gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

2.19. Sprzedaż usług i uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody wykazano na podstawie zafakturowanych usług pomniejszonych o korekty zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych. W przypadku refakturowanych kosztów, koszty odpowiadające przychodom przyporządkowane są odpowiednio do okresu.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) przypadające na okres obrachunkowy i dotyczą usług.

2.19.1 Świadczenie usług długoterminowych

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

2.20. Koszty

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.**Aktywa**

Numer	Opis	31.12. 2013	31.12. 2012
A	Aktywa trwałe	483 570,39	394 862,46
A.I	Wartości niematerialne i prawne	22,35	290,55
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	22,35	290,55
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	43 227,60	187 384,28
A.II.1	Środki trwałe	43 227,60	176 506,24
A.II.1.a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b	Budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00
A.II.1.c	Urządzenia techniczne i maszyny	6 300,01	6 877,54
A.II.1.d	Środki transportu	36 927,59	168 980,75
A.II.1.e	Inne środki trwałe	0,00	647,95
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	10 878,04
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.a	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.a.i	Udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.a.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a.iii	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a.iv	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.b.i	Udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.b.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.b.iii	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b.iv	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	440 320,44	207 187,63
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	440 320,44	207 187,63
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 476 595,45	3 045 137,01
B.I	Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	Materiały	0,00	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	484 228,72	1 045 452,06
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	0,00	0,00
B.II.1.a.i	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b	Inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	484 228,72	1 045 452,06
B.II.2.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	273 834,07	531 835,23
B.II.2.a.i	do 12 miesięcy	273 834,07	531 835,23
B.II.2.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	63 848,14	208 760,98

B.II.2.c	Inne	146 546,51	304 855,85
B.II.2.d	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	986 538,04	1 988 813,29
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	986 538,04	1 988 813,29
B.III.1.a	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a.i	Udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a.iii	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a.iv	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b	W pozostałych jednostkach	638 925,63	1 313 505,31
B.III.1.b.i	Udziały lub akcje	363 263,13	1 234 957,66
B.III.1.b.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	68 547,65
B.III.1.b.iii	Udzielone pożyczki	275 662,50	10 000,00
B.III.1.b.iv	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	347 612,41	675 307,98
B.III.1.c.i	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	347 612,41	675 307,98
B.III.1.c.ii	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c.iii	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 828,69	10 871,66
	Aktywa Razem	1 960 165,84	3 439 999,47

Pasywa

Numer	Opis	31.12.2013	31.12.2012
A	Kapitał (fundusz) własny	1 800 843,10	3 204 262,03
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	133 000,00	130 000,00
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 074 262,03	3 045 735,71
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII	Zysk /Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII	Zysk/Strata netto	-1 406 418,93	28 526,32
A.IX	Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	159 322,74	235 737,44
B.I	Rezerwy na zobowiązania	21 845,77	13 475,92
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 845,77	8 475,92
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.a	długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.b	krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
B.I.3.a	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.b	krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	22 986,19
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	22 986,19
B.II.2.a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	22 986,19
B.II.2.d	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	137 476,97	199 275,33
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
B.III.1.a.i	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b	inne	0,00	0,00
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	137 476,97	199 275,33
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe	37 071,15	98 126,77
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	17 191,16	17 910,13
B.III.2.d.i	do 12 miesięcy	17 191,16	17 910,13
B.III.2.d.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.2.f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	53 518,90	74 042,97
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	20 067,68	76,88
B.III.2.i	inne	9 628,08	9 118,58
B.III.3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.a	długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa Razem	1 960 165,84	3 439 999,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Wariant porównawczy

Numer	Opis	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 177 151,22	1 558 192,50
A.I	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.II	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 176 645,80	1 552 869,23
A.III	Zmiana stanu produktów - zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna	505,42	5 323,27
A.IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 587 936,36	1 604 780,26
B.I	Amortyzacja	154 372,30	139 976,06
B.II	Zużycie materiałów i energii	60 004,38	76 292,53
B.III	Usługi obce	258 918,68	265 416,21
B.IV	Podatki i opłaty	34 698,70	38 832,98
B.V	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.VI	Wynagrodzenia	901 905,80	891 870,86
B.VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 616,01	155 229,85
B.VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 420,49	37 161,77
B.IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-410 785,14	-46 587,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 437,00	152 662,42
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	22 444,67
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	3 437,00	130 217,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	233 935,87	341 379,93
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209 103,97	282 532,73
E.III	Inne koszty operacyjne	24 831,90	58 847,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	-641 284,01	-235 305,27
G	Przychody finansowe	5 832,40	103 946,43
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	Odsetki	5 832,40	16 729,69
G.IV	w tym jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	87 216,74
G.VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
G.VII	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	995 730,28	58 123,55
H.I	Odsetki	7 643,80	16 843,62
H.II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.III	Strata ze zbycia inwestycji	264,99	0,00
H.IV	Aktualizacja wartości inwestycji	987 821,49	41 279,93
H.V	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (FG-H)	-1 631 181,89	-189 482,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
J.I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (IJ)	-1 631 181,89	-189 482,39
L	Podatek dochodowy	-224 762,96	-218 008,71
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N	Zysk(strata) netto (K-L-M)	-1 406 418,93	28 526,32

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	od 01.01.2013 31.12.2013	do od 01.01.2012 31.12.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 204 262,03	3 168 735,71
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 204 262,03	3 168 735,71
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	130 000,00	123 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	3 000,00	7 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 000,00	7 000,00
emisji akcji	3 000,00	7 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	133 000,00	130 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 045 735,71	2 477 156,84
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	28 526,32	568 578,87
a) zwiększenie (z tytułu)	28 526,32	568 578,87
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	28 526,32	568 578,87
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 074 262,03	3 045 735,71
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
aktualizacji wartości inwestycji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	28 526,32	568 578,87
podziału zysku	28 526,32	568 578,87
b) zmniejszenie z tyt. podziału zysków	28 526,32	568 578,87

Sprawozdanie finansowe IPO Doradztwo Strategiczne SA za rok obrotowy 2013

zwiększenie kapitału zapasowego	28 526,32	568 578,87
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-1 406 418,93	28 526,32
a) zysk netto	0,00	28 526,32
b) strata netto	-1 406 418,93	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 800 843,10	3 204 262,03
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 800 843,10	3 204 262,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-82 792,01	-90 376,69
I. Zysk (strata) netto	-1 406 418,93	28 526,32
II. Korekty razem	1 323 626,92	-111 903,01
1. Amortyzacja	154 372,30	139 976,06
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 832,40	-16 729,69
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	601 194,20	-45 936,81
4. Zmiana stanu rezerw	8 369,85	-75 947,41
5. Zmiana stanu zapasów	0,00	-3 248,30
6. Zmiana stanu należności	561 223,34	43 448,46
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-743,34	-300 297,78
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 042,97	9 375,88
9. Inne korekty	0,00	130 456,58
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-117 450,60	411 239,10
I. Wpływy	91 808,51	901 158,22
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	76 094,75
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	91 808,51	825 063,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	91 808,51	825 063,47
- zbycie aktywów finansowych	91 808,51	818 820,59
- odsetki	0,00	6 242,88
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	209 259,11	489 919,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 825,45	16 900,11
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	188 433,66	473 019,01
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	188 433,66	473 019,01
- nabycie aktywów finansowych	188 433,66	473 019,01
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-127 452,96	-107 715,27
I. Wpływy	3 000,00	23 729,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 000,00	7 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	16 729,69
II. Wydatki	130 452,96	131 444,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych lub jednostek powiązanych	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	0,00

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	130 452,96	131 444,96
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-327 695,57	213 147,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-327 695,57	213 147,14
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	675 307,98	462 160,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	347 612,41	675 307,98
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

31.12.2013



B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w polityce (zasadach) rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

4 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W okresie od dnia 01.01.2013 do dnia 31.12.2013 Spółka nabyła nowe środki trwałe. W roku obrotowym Spółka nie zawarła nowych umów leasingowych.

Zmiany wartości środków trwałych okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia				52 670,23	396 159,53	99 365,55		10 878,04	463 623,75
Zwiększenia, w tym:				20 175,66					20 175,66
Nabycie				9 297,62					9 297,62
Inne									
Transfery				10 878,04					10 878,04
Zmniejszenia, w tym:								10 878,04	10 878,04
Likwidacja i sprzedaż									
Transfery								10 878,04	10 878,04
Saldo zamknięcia				72 845,89	396 159,53	3 915,95		0,00	472 921,37

Umorzenie								
Saldo otwarcia			45 792,69	227 178,78	3 268,00			276 239,47
Zwiększenia, w tym:			21 401,14	132 053,16	0,00			163 334,37
Amortyzacja okresu			21 401,14	132 053,16	0,00			137 498,49
Inne								25 835,88
Transfery								
Zmniejszenia, w tym:								108 661,90
Likwidacja i sprzedaż								105 053,83
Inne								3 608,07
Saldo zamknięcia,			67 193,83	35 231,94	3 268,00			429 693,77
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia								
Zwiększenia								
Zmniejszenia, w tym:								
Wykorzystanie								
Korekta odpisu								
Saldo zamknięcia								
Wartość netto			5 652,06	36 927,59	647,95			43 227,60

6 INWESTYCJE

	31.12.2013	31.12.2012
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	638 925,63	1 313 505,31
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	638 925,63	1 313 505,31
Akcje i udziały	363 263,13	1 234 957,66
Inne papiery wartościowe	0,00	68 547,65
Udzielone pożyczki	275 662,50	10 000,00

7 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	440 320,44	207 187,63
Razem długoterminowe	440 320,44	207 187,63
Krótkoterminowe:		
Ubezpieczenia	3 166,95	3 649,79
Prenumeraty	2 661,74	1 673,48
Sprzedaż usług	0,00	5 548,39
Razem krótkoterminowe	5 828,69	10 871,66

8 KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 133 000,00 zł i składał się z:

- 1.000.000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 30.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2013 roku wynosił 3 074 262,03 zł. Został on podwyższony w stosunku do stanu kapitału na dzień 31.12.2012 roku, który wynosił 3 045 735,71 zł, o zysk roku 2012.

9 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zarząd proponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie uchwały o pokryciu straty za rok 2013 w wysokości 1 406 418,93 zł z zysków lat przyszłych.

10 REZERWY

Spółka wykazuje na dzień 31.12.2013 rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 16 845,77 oraz rezerwę na koszt badania sprawozdania finansowego w kwocie 5 000,00.

11 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W roku obrotowym dokonano odpisów aktualizujących należności na kwotę 209 103,97 zł.

12 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w spółce nie występowały zobowiązania długoterminowe.

13 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na 31 grudnia 2013 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania, które zabezpieczone są na jej majątku dotyczące umów leasingowych:

- jeden weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- dwa weksle własne in blanco.

14 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

15 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową dotyczącą zabezpieczenia umowy leasingowej. Dwa weksle własne in blanco dotyczące zabezpieczenia umów leasingowych

16 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności (w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
1.Sprzedaż towarów	0,00	0,00

2.Sprzedaż usług	1 176 645,80	1 552 869,23
Razem sprzedaż netto:	1 176 645,80	1 552 869,23

Całość przychodów ze sprzedaży realizowana była w kraju.

17 POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą zwrotu kosztów sądowych.

Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie odpisy wartości należności wątpliwych w kwocie 209 103,97 zł.

18 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe dotyczą otrzymanych odsetek bankowych oraz naliczonych odsetek od pożyczki w łącznej kwocie 5 832,40.

Koszty finansowe dotyczą odsetek od umów leasingowych w kwocie 7 643,80 zł, aktualizacji aktywów finansowych wchodzących w skład portfela inwestycyjnego Spółki w kwocie 987 821,49 zł oraz wyniku na sprzedaży aktywów finansowych 264,99 zł.

19 INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie planuje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

20 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Opis różnic w przychodach i kosztach do podstawy opodatkowania (w złotych)	Wyliczenie do CIT na dzień 31.12.2013
Zysk (strata) brutto	-1 631 181,89
Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	101 778,34
SUMA KOREKT	101 778,34
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	
Amortyzacja środka trwałego w leasingu operacyjnym	132 053,16
Reprezentacja	1 354,75
Odsetki leasingowe i naliczone	7 522,33
Składki członkowskie	2 500,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	209 103,97
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	1 091 999,83
Inne koszty proste	28 528,47
SUMA KOREKT	1 473 062,51
Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego	
Raty leasingowe	105 649,11
SUMA KOREKT	105 649,11
Dochód do opodatkowania za 2013 rok	-365 546,83

21 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne w kasie	8 498,88	13 959,75
Środki pieniężne w banku	339 113,53	661 348,23
- rachunki bieżące	69 113,53	28 063,90
- lokaty	270 000,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

22 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych - stan zatrudnienia w osobach.	Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Kadra kierownicza	5	5
Pracownicy obsługi biura-administracja	6	7
Zatrudnienie, razem	11	12

23 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia brutto (w złotych)	Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Zarząd Spółki	367 672,00	348 228,29
Rada Nadzorcza	0,00	1 500,00
Wynagrodzenia, razem	367 672,00	349 728,29

24 INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym 2013 spółka nie udzieliła pożyczek ani podobnych świadczeń na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej.

25 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi.

26 WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

W 2013 roku Spółka nie posiadała udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innych podmiotów.

27 Dodatkowe informacje

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2013 rok wyniosło 5 000 złotych.

Warszawa, 26 maja 2014 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

BPO Taksa Sp. z o.o.

02-703 Warszawa
ul. Bukowińska 26B lok. U2
Regon: 142008595, NIP: 521-354-51-92
KRS 339290

Dariusz Bułyszko

Cezary Nowosad

Prezes Zarządu

Cezary Nowosad – Prezes Zarządu

Edmund Kozak

Wiceprezes Zarządu

Edmund Kozak – Wiceprezes Zarządu

Jarosław Ostrowski

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Ostrowski – Wiceprezes Zarządu

Piotr Białowas

Wiceprezes Zarządu

Piotr Białowas – Wiceprezes Zarządu

IPO DORADZTWO STRATEGICZNE SA

Al. Wyzwolenia 14 lok. 31, 00-570 Warszawa
tel. (22) 412 36 48, fax (22) 412 36 48
NIP 521-33-39-423, Regon 140116441, KRS 0000351323