Sprawozdanie finansowe

Silva Capital Group SA

z siedzibą Warszawa, ul. Sarmacka 18 lok. 48

za okres od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Bilans
Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią
Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	**Zarząd jednostki:**
Katarzyna Laskowska	Krzysztof Wantoła - Prezes Zarządu Dariusz Zych - Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 27 maja 2014r.

Silva Capital Group SA *Warszawa, 27 maja 2014r.*

Warszawa, ul. Sarmacka 18 lok. 48

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	6419Z - POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Rodzaj rejestru i numer wpisu	Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000370642
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych
Kontynuacja działalności gospodarczej	Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność . Z podowdu obniżonych kapitałów własnych w dniu 21 marca 2014 została podjeta uchwała o kontynuacji działalności przez spółkę.
Połączenie spółek	W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek
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.	
Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego (WNiP) powyżej 3.500 zł według metod i stawek amortyzacyjnych przewidzianych ustawą z 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych
wartości niematerialne i prawne	w cenach nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości
rzeczowe aktywa trwałe	w cenach lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu utraty wartości
inwestycje	w cenach nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Inwestycje krotkotermnowe wycenia się wg ceny nabycia albo rynkowej zależnie od tego która z nich jest niższa
zapasy	w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości

Silva Capital Group SA
Warszawa, ul. Sarmacka 18 lok. 48

Warszawa, 27 maja 2014r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2013r.

AKTYWA	bieżący	poprzedni	PASYWA	bieżacy	poprzedni
A. Aktywa trwałe	**2 825 484,38**	**13 305 525,07**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**12 808 990,50**	**21 616 623,47**
I. Wartości niematerialne i prawne	*123 313,86*	*190 575,90*	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 140 025,60	14 140 025,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy	123 313,86	190 575,90	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 314 279,12	13 363 439,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		*16 201,64*	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 339 006,07	
1. Środki trwałe		16 201,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 886 841,97	-576 839,48
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-27 097 478,32	-5 310 002,49
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość uj.)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**295 354,93**	**5 880 876,84**
d) środki transportu			*I. Rezerwy na zobowiązania*	*24 625,00*	*1 081 526,04*
e) inne środki trwałe		16 201,64	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284,00	924 322,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	24 341,00	157 204,04
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	*1 826 321,52*	*11 617 925,53*	- krótkoterminowe	24 341,00	157 204,04
1. Nieruchomości			*II. Zobowiązania długoterminowe*		*4 034 874,05*
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 826 321,52	11 617 925,53	2. Wobec pozostałych jednostek		4 034 874,05
a) w jednostkach powiązanych	1 826 321,52	11 366 870,74	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje	1 826 321,52	11 366 870,74	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		4 034 874,05
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			*III. Zobowiązania krótkoterminowe*	*201 712,34*	*764 476,75*
b) w pozostałych jednostkach		251 054,79	1. Wobec jednostek powiązanych	46 806,44	3 525,97
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 243,62	2 525,97
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	45 243,62	2 525,97
- udzielone pożyczki		251 054,79	- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	1 562,82	1 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	154 905,90	760 950,78
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	*875 849,00*	*1 480 822,00*	a) kredyty i pożyczki	2 428,66	300 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	875 849,00	1 480 822,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	202,15	200,00
B. Aktywa obrotowe	**10 278 861,05**	**14 191 975,24**	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 346,31	422 586,76
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	129 346,31	422 586,76
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 489,60	31 037,72
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	*6 248 386,82*	*2 471 236,77*	i) inne	5 439,18	7 126,30
1. Należności od jednostek powiązanych	1 664,27	21 431,50	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 931,50	*IV. Rozliczenia międzyokresowe*	*69 017,59*	
- do 12 miesięcy		13 931,50	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	69 017,59	
b) inne	1 664,27	7 500,00	- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	6 246 722,55	2 449 805,27	- krótkoterminowe	69 017,59	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 883,39	12 995,12	***Pasywa razem***	***13 104 345,43***	***27 497 500,31***
- do 12 miesięcy	7 883,39	12 995,12			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, ceł, ubezp. Społ.	118 887,16	122 631,15			
c) inne	6 119 952,00	2 314 179,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	*3 789 455,00*	*11 706 581,12*			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 789 455,00	11 706 581,12			
a) w jednostkach powiązanych	683 022,79	2 805 547,32			
- udziały lub akcje		1 271 466,06			
- inne papiery wartościowe		1 533 689,48			
- udzielone pożyczki	683 022,79	391,78			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	3 104 553,98	8 590 621,61			
- udziały lub akcje	3 102 580,67	3 725 768,60			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	1 973,31				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4 864 853,01			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 878,23	310 412,19			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 878,23	310 412,19			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	*241 019,23*	*14 157,35*			
Aktywa razem	***13 104 345,43***	***27 497 500,31***			

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	*75 385,51*	*298 834,99*
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		297 716,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75 385,51	1 118,97
B. Koszty działalności operacyjnej	*825 472,24*	*1 053 258,25*
I. Amortyzacja	160,41	22 258,63
II. Zużycie materiałów i energii	9 050,81	50 364,70
III. Usługi obce	457 270,42	575 209,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	172 612,13	182 057,09
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	104 364,96	196 403,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	7 135,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 628,00	19 829,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 385,51	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-750 086,73**	**-754 423,26**
D. Pozostałe przychody operacyjne	*99 850,44*	*55 737,36*
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 032,52	19 577,24
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	97 817,92	36 160,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	*87 838,69*	*315 506,72*
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 041,23	153 496,49
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	71 797,46	162 010,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-738 074,98**	**-1 014 192,62**
G. Przychody finansowe	*12 550 818,62*	*4 945 857,93*
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	96 089,02	81 004,92
- od jednostek powiązanych	60 464,18	391,78
III. Zysk ze zbycia inwestycji	10 045 120,80	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	2 409 608,49	4 864 853,01
V. Inne	0,31	0,00
H. Koszty finansowe	*39 229 286,96*	*9 624 305,80*
I. Odsetki, w tym:	1 451 441,42	105 699,33
- dla jednostek powiązanych	12,82	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	26 963 776,76	11 862,04
III. Aktualizacja wartości inwestycji	10 673 450,71	9 496 944,43
IV. Inne	140 618,07	9 800,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**-27 416 543,32**	**-5 692 640,49**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	*0,00*	*0,00*
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	**-27 416 543,32**	**-5 692 640,49**
L. Podatek dochodowy	-319 065,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-382 638,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-27 097 478,32**	**-5 310 002,49**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-27 097 478,32	-5 310 002,49
II. Korekty razem	27 498 148,41	4 664 187,81
1. Amortyzacja	67 422,45	89 520,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 387 279,26	12 704,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 196 506,89	4 644 934,67
5. Zmiana stanu rezerw	-1 056 901,04	1 076 543,04
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	996 224,87	-15 680,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	362 262,37	83 420,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	447 128,71	-1 374 291,68
10. Inne korekty	98 224,90	147 036,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	400 670,09	-645 814,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	52 418,06	19 577,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 032,55	19 577,24
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	50 385,51	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	50 385,51	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	50 385,51	0,00
- odsetki obligacje obce	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 363 879,13	3 072 142,29
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:	1 363 879,13	3 072 142,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 363 879,13	3 072 142,29
- nabycie aktywów finansowych	955 379,13	2 722 142,29
- udzielone pożyczki długoterminowe	408 500,00	350 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 311 461,07	-3 052 565,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 398 081,52	4 054 463,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowy	0,14	3 204 463,76
2. Kredyty i pożyczki	396 067,70	350 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 002 013,68	500 000,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	795 824,50	51 278,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		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	305 000,00	50 517,00
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	490 824,50	761,04
Odsetki - Obligacje własne	480 824,50	0,00
Odsetki - Otrzymane pożyczki	10 000,00	761,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	602 257,02	4 003 185,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-308 533,96	304 805,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-308 533,96	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	310 412,19	5 606,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 878,23	310 412,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 616 623,47	390 278,76
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 616 623,47	390 278,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 140 025,60	522 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 000 000,00	13 618 025,60
a) zwiększenie (z tytułu)	8 000 000,00	13 618 025,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 000 000,00	13 618 025,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 140 025,60	14 140 025,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00
b) zmniejszenie		0,00
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 363 439,84	445 118,24
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-49 160,72	12 918 321,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 918 321,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	12 918 321,60
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	49 160,72	0,00
- pokrycia straty		0,00
- koszty emisji nowych akcji odnoszone na kapitał zapasowy	49 160,72	
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 314 279,12	13 363 439,84
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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
- zbycia środków trwałych		
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	10 339 006,07	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	10 339 006,07	0,00
- wpłaty dotyczące emisji akcji - nie zarejestrowane na koniec okresu	10 339 006,07	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 339 006,07	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-576 839,48	-576 839,48
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
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,	576 839,48	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	576 839,48	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 310 002,49	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 310 002,49	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 886 841,97	576 839,48
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 886 841,97	-576 839,48
8. Wynik netto	-27 097 478,32	-5 310 002,49
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	27 097 478,32	5 310 002,49
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 808 990,50	21 616 623,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (po	12 808 990,50	21 616 623,47

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

Spółka w dniu 19-12-2013 przekazała aktywo krótkoterminowe w postaci akcji Inkubator Technologiczny Silva S.A. oraz udziałow w spółce

Silva Capital sp. z o.o. i udziałów w spółce Silva Investment sp. z o.o. oraz akcji Prywatnych Zakładów Inżynieryjnych Sokół SA

aportem do spółki LSW sp. z o.o. Sixteen SKA i do dnia rejestracji aportu w Krajowym Rejestrze Sądowym wykazała w sprawozdaniu jako inne należności

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka wynajmuje lokal w którym jest siedziba spółki

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	ilość akcji/udział	wartość	% całej wartości
akcje na okaziciela	221 400 256	22 140 025,60	100,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
suma	221 400 256	22 140 025,60	
wartość 1 udziału/akcji	0,1		

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu kapitałów

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata netto zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa z tyt.odrocz. pod.doch.	924 322,00	245 801,18		1 170 123,18	0,00
	924 322,00	245 801,18	0,00	1 170 123,18	0,00

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	**241 019,23**
Usługi promocyjne i reklamowe	982,75
Koszty następnego roku	80,03
Koszty dotyczące podw.kapitału	177 550,45
Wierzytelnosci nabyte	62 406,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**875 849,00**
Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	875 849,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	**24 341,00**
Niewypłacone wynagrodzenia	24 341,00
Przychody przyszłych okresów	**69 017,59**

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Rodzaj zabezpieczenia	Strona	Przedmiot	Dłużnik
Umowa zastawu	Cezary Waczków	Akcje EZO SA -1.173.157,20 zł.	Synopsis Limited sp.zo.o. Partners
Umowa zastawu	Fundacja Świetego Krzysztofa	Akcje EZO SA -1.606.698,00	Synopsis Limited sp.zo.o. Partners

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Spółka udzieliła wobec 5 podmiotów 6 poręczeń na łączną kwotę 8.785.854,66 zł., których wymagalność może zapaść po 10 stycznia 2015 r.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostka sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariancie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

2a Kursy przyjęte do wyceny bilansu i rachunku zysków i strat

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Struktura środków pieniężnych	Kwota
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 516,70
Środki pieniężne w kasie	319,50
Środki pieniężne na rachunkach maklerskich	42,03
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 878,23

Opis różnic pomiędzy zmianą pozycji bilansowej i wykazanymi w przepływach kwotami

Pozycja bilansowa	Zmiana bilansowa	Zmiana w CF	Różnica	Opis różnicy
A- zmiana stanu należności	-3 777 150,05	996 224,87	-4 773 374,92	kwoty skompensowane
A- zmiana stanu zobowiązań	-266 755,89	362 262,37	-629 018,26	kwoty skompensowane
B. zbycie aktywów finansowych,	27 988 752,65	0,00	27 988 752,65	kwoty skompensowane, aport
B. nabycie aktywów finansowych	35 484 826,15	955 379,13	34 529 447,02	kwoty skompensowane, aport
B. udzielone pozyczki	483 885,51	408 500,00	75 385,51	kwoty skompensowane
C-emisja dłuznych pap.wartościowy	2 000 000,00	1 002 013,68	997 986,32	kwoty skompensowane
C-wykup dłuznych pap.wartościowyc	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	kwoty skompensowane
C-wydanie udziałów własnych	18 339 006,07	0,14	18 339 005,93	kwoty skompensowane
C-spłaty kredytów i pożyczek	667 563,63	305 000,00	362 563,63	kwoty skompensowane

4. *Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach*

4.1 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,

Pozycja nie występuje

4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej lub jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, wymieniona wcześniej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki. - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownik umysłowy	1,00
RAZEM	**1,00**

4.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie wypłacone	Kwota brutto
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	91 390,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00

4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, w podziale na:

Tytuł	Kwota netto
badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 000,00
badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	4 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00

5. *Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym*

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

Pozycja nie występuje

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostk

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. *Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach*

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Informację o transakcjach z jednostkami powiązanymi stanowi załącznik nr 3

6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stanowisko w organie

Luxima SA	28,10%	28,10%

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Spółka Silva Capital Group SA jest spółką dominującą notowaną na NewConnect , która zgodnie z wymogami giełdowymi od 31.12.2012 jest obowiązana do składania raportów skonsolidownych i w związku z powyższym sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka Silva Capital Group S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 19-12-2013 utraciła kontrolę nad spółką zależną :
- Netmedium Capital sp. z o.o.
- Silva Investment sp.z o.o.

Silva Capita Group SA wniosła posiadane udziały aportem do spółki LSW sp. z o.o. Sixteen S.K.A. w dniu 19-12-2013
W dniu 10-02-2014 aport został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym
Do dnia 18-12-2013 zostały uwzględnione w/w spólki w sprawozdaniu skonolidowanym Silva Capital Group S.A.

6.5 a) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Ponieważ na dzień 31.12.2013 występuje niski kapitał własny zarząd spólki Silva Capital Group S.A. zwołał nadzwyczajne walne zgromadzenie w celu podjęcia uchwaly dotyczącej dalszego istnienia spólki.Uchwała została podjęta w dniu 21.03.2014 Restrukturyzacja porflea przeprowadzona w grudniu 2013 wygenerowała dużą stratę , która wpłynęła znacznie na obniżenie kapitałów. Zarząd jednak jest pewien , że te działania przyczynią się w przyszłości do zwiększenia zyskowności posiadanych inwestycji.

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

Załącznik nr 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy	336 310,32							336 310,32
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 590,00							1 590,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00
SUMA	337 900,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 900,32

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy	145 734,42	67 262,04						212 996,46
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 590,00							1 590,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00
SUMA	147 324,42	67 262,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 586,46

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	190 575,90	123 313,86
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	190 575,90	123 313,86

Załącznik nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	cesja	
1. Środki trwałe	19 249,43	0,00	0,00	0,00	19 249,43	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00							0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00
d) środki transportu	0,00							0,00
e) inne środki trwałe	19 249,43				19 249,43			0,00
2. Środki trwałe w budowie								0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00
SUMA	19 249,43	0,00	0,00	0,00	19 249,43	0,00	0,00	0,00

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	cesja	
1. Środki trwałe	3 047,79	160,41	0,00	0,00	3 208,20	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00							0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00
d) środki transportu	0,00							0,00
e) inne środki trwałe	3 047,79	160,41			3 208,20			0,00
2. Środki trwałe w budowie								0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00
SUMA	3 047,79	160,41	0,00	0,00	3 208,20	0,00	0,00	0,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	16 201,64	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	16 201,64	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	16 201,64	0,00

Załącznik nr 1

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż/aport	aktualizacja	przemieszczenia	
1. Nieruchomości								0,00
2. Wartości niematerialne i prawne								0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 617 925,53	785 526,80	2 866 287,36	2 807 917,47	14 233 158,10	150 000,00	1 868 177,54	1 826 321,52
a) w jednostkach powiązanych	11 366 870,74	785 526,80	2 866 287,36	2 807 917,47	14 233 158,10	150 000,00	1 617 122,75	1 826 321,52
- udziały lub akcje	11 366 870,74	785 526,80	2 866 287,36	2 807 917,47	14 233 158,10	150 000,00	1 617 122,75	1 826 321,52
- inne papiery wartościowe								0,00
- udzielone pożyczki								0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00
b) w pozostałych jednostkach	251 054,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 054,79	0,00
- udziały lub akcje								0,00
- inne papiery wartościowe								0,00
- udzielone pożyczki	251 054,79						251 054,79	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe								0,00
0,00	11 617 925,53	785 526,80	2 866 287,36	2 807 917,47	14 233 158,10	150 000,00	1 868 177,54	1 826 321,52