

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DENT-A-MEDICAL S.A.



SPORZĄDZONE NA DZIEŃ
31 GRUDNIA 2013

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dent-a-Medical Spółka Akcyjna z siedzibą
we Wrocławiu, ul. Rynek 35
od dnia 01.01.2013. do dnia 31.12.2013.**

A. Informacje ogólne

Dent-a-Medical Spółka Akcyjna („Spółka”) powstała w wyniku uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Dent-a-Medical Sp. z o.o. , z dnia 4 lutego 2009 r., w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000322873

Jednostce nadano numer statystyczny REGON 020073934-001.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Praktyka lekarska
2. Praktyka stomatologiczna.

B. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest rocznym sprawozdaniem Spółki. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2013 roku.

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 co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

C. Połączenie spółek handlowych

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

II. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.**A. 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. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

B. Wartości niematerialne i prawne

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.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie	2 lata
Inne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do wartości nie niższej niż cena sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

C. 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.

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, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	10-99 lat
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2 - 10 lat
Środki transportu	2,5 - 5 lat
Inne środki trwałe	2,5 - 5lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do wartości nie niższej niż cena sprzedaży netto.

D. 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.

E. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne - są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. 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.

F. Leasing

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 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 ponoszone po dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

G. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

H. Należności krótkoterminowe i należności 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.

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

I. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

J. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

K. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

L. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, na który nie utworzono kapitału rezerwowego, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

M. 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.

N. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, 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.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

O. 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.

P. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne które nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń wyceniane są według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

R. Wbudowane instrumenty pochodne

Wyodrębnione wbudowane instrumenty pochodne wykazywane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Wyceniane są według wartości godziwej a zmiany ich wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

S. 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.

T. Uznawanie przychodów

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

U. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

W. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Y. Rachunek Zysków i strat

Rachunek Zysków i strat spółka sporządza w wersji porównawczej.

Wrocław, 31 marca 2014r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Lukasz Wilczewski

partner group
Dent-a-Medical
Dentalink.pl

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

Bilans

BILANS	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	108 926,66	126 964,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 946,24	90 856,32
Środki trwałe	62 946,24	90 856,32
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	19 724,84
urządzenia techniczne i maszyny	11 653,22	14 625,29
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	51 293,02	56 506,19
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	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
w pozostałych jednostkach		
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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Razem inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 980,42	36 108,51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 980,42	36 108,51
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	156 239,45	1 037 072,36
I. Zapasy	0,00	60 520,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	60 520,00

Bilans

II. Należności krótkoterminowe	144 255,15	333 772,11
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	144 255,15	333 772,11
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	21 995,09	264 586,21
do 12 miesięcy	21 995,09	264 586,21
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	82 567,32	11 726,41
inne	39 692,74	57 459,49
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 984,30	616 251,03
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	5 000,00	221 863,03
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	5 000,00	221 863,03
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 984,30	394 388,00
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 984,30	394 388,00
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 529,22
Aktywa razem	265 166,11	1 164 037,19

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Wilczewski

MARZENA FELISIAK

księgowa

certyfikat nr 19021/2007

BILANS c.d.

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	(205 159,88)	609 163,05
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 117 136,55	6 117 136,55
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	(33 545,44)	(33 545,44)
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 070 623,06	7 070 623,06
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	189 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(12 545 051,12)	(10 140 391,07)
Zysk (strata) netto	(1 003 322,93)	(2 404 660,05)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	470 325,99	554 874,14
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	5 528,63
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	5 528,63
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	470 325,99	549 345,51
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	470 325,99	549 345,51
kredyty i pożyczki	306 734,91	32 691,64
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	6 313,75
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	90 654,22	231 324,04
do 12 miesięcy	90 654,22	231 324,04
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 545,25	75 887,93
z tytułu wynagrodzeń	47 059,54	60 617,58
inne	7 332,07	142 510,57
Fundusze specjalne		

IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	265 166,11	1 164 037,19

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Wilczewski

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	468 888,52	1 671 559,93
– od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	468 888,52	1 671 559,93
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
B. Koszty działalności operacyjnej	1 412 441,69	2 767 798,00
Amortyzacja	6 175,44	265 880,24
Zużycie materiałów i energii	21 618,24	236 072,09
Usługi obce	789 637,97	1 055 155,60
Podatki i opłaty, w tym:	4 507,91	78 412,48
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	490 735,74	924 258,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 138,98	47 541,00
Pozostałe koszty rodzajowe	77 627,41	160 477,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(943 553,17)	(1 096 238,07)
D. Pozostałe przychody operacyjne	119 272,50	189 224,17
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	119 272,50	189 224,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	168 439,86	1 149 985,87
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 405,21	672 288,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 975,88	156 204,57
Inne koszty operacyjne	68 058,77	321 493,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	(992 720,53)	(2 056 999,77)
G. Przychody finansowe	0,00	21 863,03
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	21 863,03
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	26 002,94	373 987,35
Odsetki, w tym:	21 122,79	133 659,76
– dla jednostek powiązanych		
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	215 634,80
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	4 880,15	24 692,79
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	(1 018 723,47)	(2 409 124,09)

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 018 723,47)	(2 409 124,09)
L. Podatek dochodowy	(15 400,54)	(4 464,04)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	<u>(1 003 322,93)</u>	<u>(2 404 660,05)</u>

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Witczewski

MARZENA FLUSIAK
księgowy
certyfikat nr 13021/2007

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(1 003 322,93)	(2 404 660,05)
II. Korekty razem	90 551,24	96 130,37
Amortyzacja	6 175,44	265 880,24
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 122,79	79 206,53
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 285,36	887 922,94
Zmiana stanu rezerw	(5 528,63)	5 528,63
Zmiana stanu zapasów	60 500,00	(9 395,07)
Zmiana stanu należności	189 516,96	(54 520,91)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(223 197,99)	(1 179 801,31)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 657,31	101 309,32
Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(912 771,69)	(2 308 529,68)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	263 312,31	5 359 403,44
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1329,43	4 519 403,44
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	261 982,88	840 000,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	690 000,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	150 000,00
– odsetki	16 982,88	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	245 000,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(50 000,00)	(350 000,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	(50 000,00)	(350 000,00)
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	(50 000,00)	(350 000,00)
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	(50 000,00)	(350 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	213 312,31	5 009 403,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	316 000,00	1 494 665,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	189 000,00	1 494 665,00
Kredyty i pożyczki	127 000,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	(3 944,32)	(4 387 644,26)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	(3 865 034,39)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	(115 635,00)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	(305 905,31)
Odsetki	(3 944,32)	(101 069,56)
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(312 055,68)	(2 892 979,26)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	(387 403,70)	(192 105,50)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(387 403,70)	(192 105,50)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	394 388,00	586 493,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 984,30	394 388,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Wilczewski

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 9021/2007

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	609 163,05	2 019 601,37
– korekty błędów podstawowych	0,00	(500 443,27)
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	609 163,05	1 519 158,10
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 117 136,55	5 942 136,55
Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego		
Zwiększenie (z tytułu)	0,00	175 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	175 000,00
Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 117 136,55	6 117 136,55
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	33 545,44	33 545,44
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	33 545,44	33 545,44
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 070 623,06	5 750 958,06
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
Zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 325 000,00
- sprzedaż akcji ponad wartość nominalną	0,00	5 335,00
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji akcji	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
Zwiększenie (z tytułu)	189 000,00	1 500 000,00
- utworzenia kapitału rezerwowego (wpływy na nową emisję akcji)		
Zmniejszenie z tytułu	0,00	1 500 000,00
- rozwiązanie kapitału rezerwowego		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	189 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(12 545 051,12)	(9 639 947,80)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
– zwiększenie	0,00	0,00
– zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(12 545 051,12)	(9 639 947,80)
Korekty błędów podstawowych	0,00	(500 443,27)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(12 545 051,12)	(10 140 391,07)
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(12 545 051,12)	(10 140 391,07)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(12 545 051,12)	(10 140 391,07)
Wynik netto	(1 003 322,93)	(2 404 660,05)
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	(1 003 322,93)	(2 404 660,05)
Odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<u>(205 159,88)</u>	<u>609 163,05</u>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>(205 159,88)</u>	<u>609 163,05</u>

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Wilczewski

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 9021/2007

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od dnia 01.01.2013 do dnia 31.12.2013 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego

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

Do istotnych zdarzeń mających miejsce po zakończeniu roku obrotowego należy emisja akcji serii I, które zostały zarejestrowane w roku 2014.

C. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Do dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

D. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok od dnia 01.01.2013 do dnia 31.12.2013 oraz za poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych sprawozdania finansowego,

I. Aktywa trwałe**1.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Zmiany w wartościach składników rzeczowego majątku trwałego na dzień 31 grudnia 2013 obrazuje poniższe zestawienie:

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego 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
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	20 500,00	71 593,27	0,00	320 782,04	0,00	0,00	412 875,31
Zwiększenia		0,00	0,00		0,00			0,00
Przeniesienia		0,00	0,00		0,00			0,00
Zmniejszenia		20 500,00	2 081,30		6 896,51	0,00	0,00	29 477,81
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	69 511,97	0,00	313 885,53	0,00	0,00	383 397,50
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	775,16	56 967,98	0,00	264 275,85	0,00	0,00	322 018,99
Amortyzacja za okres		256,26	2 035,44		3 883,74			6 175,44
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych		1 031,42	1 144,67		5 567,08			7 743,17
Przeniesienia								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	57 858,75	0,00	262 592,51	0,00	0,00	320 451,26
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	19 724,84	14 625,29	0,00	56 506,19	0,00	0,00	90 856,32
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	11 653,22	0,00	51 293,02	0,00	0,00	62 946,24

1.2. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2013 obrazuje poniższe zestawienie:

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Zwiększenia				0,00		0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia				0,00		0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				1 965,04	0,00	1 965,04
Amortyzacja za okres				0,00		0,00
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych				0,00	0,00	0
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

3. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

4. Grunty Użytkowane Wieczyście

Nie wystąpiły

5. Wykaz nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

7. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki

Nie występują.

8. Zapasy

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
–Materiały	0,00	0,00
–Towary	0,00	0,00
–Produkty w toku	0,00	0,00
–Zaliczki na poczet dostaw	0,00	60 520,00
Razem zapasy	0,00	60 520,00

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 60 520,00 zł.

9. Należności krótkoterminowe

Na kwotę należności wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2013 r. składają się następujące pozycje:

Należności od jednostek pozostałych

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
– Należności z tytułu dostaw i usług – Odbiorcy krajowi	20 852,44	197 638,00
– należności na drodze sądowej	0,00	0,00
– należności od dostawców krajowych	1 142,65	66 948,21
– inne należności	39 692,74	57 459,49
Suma	61 687,83	322 045,70

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
– deklaracja CIT-8 – należności z tytułu PDOP	0,00	0,00
– deklaracja VAT-7 – nadwyżka podatku naliczonego nad należnym w deklaracji VAT 7	81 647,00	0,00
– deklaracja VAT-7 – podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym kwartale	920,32	11 726,41
Suma	82 567,32	11 726,41

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 102 067,89 zł.

11. Inwestycje krótkoterminowe**Środki pieniężne**

(w złotych)	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Na stan środków pieniężnych składają się:		
– Stan środków pieniężnych w kasie	0,16	76,35
– Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych	6 984,14	394 311,65
– Stan innych środków pieniężnych – lokata overnight, terminowa	0,00	0,00
– Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Suma	6 984,30	394 388,00

12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Krótkoterminowe	0,00	0,00
- Kredyty w BZ WBK	0,00	0,00
Długoterminowe		
- Kredyty w BZ WBK	0,00	0,00
Razem długoterminowe	0,00	0,00

13. Podział zysku

Spółka w roku bieżącym poniosła stratę z działalności.

14. Rezerwy

Nie wystąpiła.

15. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe występują wyłącznie jako zobowiązania do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Struktura zobowiązań długoterminowych:

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki		
do 1 roku	32 691,64	32 691,64
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	32 691,64	32 691,64

z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		
do 1 roku	0,00	6 313,75
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	0,00	6 313,75
inne		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	0,00	0,00
Razem zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 691,64	39 005,39
Razem zobowiązania długoterminowe	32 691,64	39 005,39
Razem zobowiązania długoterminowe, do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	32 691,64	39 005,39

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	90 654,22	231 324,04
do 1 miesiąca	90 654,22	231 324,04
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
	90 654,22	231 324,04

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	8 667,80	36 397,03
Podatek od towarów i usług VAT	1 261,26	30 693,37
Składki ZUS	8 616,19	8 797,53
Pozostałe (VAT należny do rozliczenia w następnym kwartale)	0,00	0,00

18 545,25	75 887,93
------------------	------------------

Pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
- rozrachunki z pracownikami z tyt. rozliczenia zaliczek	2 455,28	9 041,08
- rozrachunki z udziałowcami	1 776,44	131 284,76
- koszty przełomu roku	915,62	0,00
- rozrachunki z tytułu płatności kartą	2 184,73	2 184,73
	7 332,07	142 510,57

17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne nie wystąpiły.

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

19. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

20. Zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

21. Przychody, koszty, wynik finansowy

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży do dnia 31.12.2013 była następująca:

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Sprzedaż usług	468 888,52	1 671 559,93
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
z pozostałej działalności operacyjnej	119 272,50	189 224,17
z działalności finansowej	0,00	21 863,03
zyski nadzwyczajne		
Suma	588 161,02	1 882 647,13

Udział sprzedaży krajowej w całości przychodów ze sprzedaży wyniósł 100,00 %.

Pozostałe przychody operacyjne

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	119 272,50	189 224,17
Suma	119 272,50	189 224,17

Przychody finansowe

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Zysk z tytułu udziału w innych jednostkach.	0,00	0,00
Odsetki	0,00	21 863,03
Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane	0,00	0,00
Suma	0,00	21 863,03

Koszty

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
z działalności operacyjnej	1 412 441,69	2 767 798,00
z pozostałej działalności operacyjnej	168 439,86	1 149 985,87
z działalności finansowej	26 002,94	373 987,35
straty nadzwyczajne		
Suma	1 606 884,49	4 291 771,22

Pozostałe koszty operacyjne

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Inne koszty operacyjne, w tym:		
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwał.	20 405,21	672 288,14
odpisy aktualizujące należności	79 975,88	156 204,57
spisane należności	38 557,43	0,00
wypłacone odszkodowania	12 000,00	0,00
pozostałe	17 501,34	321 493,16
Suma	168 439,86	1 149 985,87

Koszty finansowe

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Odsetki	21 122,79	133 659,76
strata ze zbycia inwestycji	0,00	215 634,80
różnice kursowe ujemne	0,00	24 692,79
inne koszty finansowe	4 880,15	0,00
Suma	26 002,94	373 987,35

Wynik finansowy

	PLN 31.12.2013	PLN 31.12.2012
Razem przychody	588 161,02	1 882 647,13
Razem koszty	1 606 884,49	4 291 771,22
Zysk/strata brutto	(1 018 723,47)	(2 409 124,09)
Podatek dochodowy	(15 400,54)	(4 464,04)
Zysk/strata netto	(1 003 322,93)	(2 404 660,05)

22. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpis aktualizujący wartość zapasów wynosi 60.520,00zł.

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

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpił.

26. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012
Środki pieniężne w banku	6 984,14	394 311,65
Środki pieniężne w kasie	0,16	76,35
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
- w tym lokaty terminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	6 984,30	394 388,00

27. Podatek dochodowy

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

12 miesięcy do
31 grudnia 2013
zł

Zysk/Strata brutto

(1 018 723,47)

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych

85 121,92

Rozwiązanie odpisu aktualizującego

73 800,00

Naliczone odsetki od pożyczki

11 321,92

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

233 676,05

w tym:

Przedawnione, umorzone należności

38 557,43

Naliczone odsetki, odsetki budżetowe

37 043,54

Niewypłacone wynagrodzenia

29 698,36

Odszkodowania i koszty sądowe

23 653,19

Ubezpieczenie OC zarządu

14 519,09

Koszty egzekucji

2 082,90

Zaktualizowane należności

79 975,88

Koszty reprezentacji

2 482,24

Pozostałe koszty NKUP

5 663,42

Dochód do opodatkowania	(870 169,34)
Odliczenia od dochodu razem	0,00
Podstawa opodatkowania	(870 169,34)
Podatek dochodowy (19%)	0,00
Pozostałe obowiązkowe obciążenia	
Zysk/strata netto	(870 169,34)

Podatek dochodowy odroczony

12 miesięcy do
31 grudnia
2013
zł

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat -15 400,54
w tym:

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych -15 400,54
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych,
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu
- zmniejszenie (zwiększenie) wskutek odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- inne składniki podatku dochodowego (wg tytułów)

Podatek dochodowy odroczony, razem -15 400,54

w tym dotyczy:

- działalności zaniechanej 0,00
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych 0,00

28. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012
Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	3	2
- w tym Zarząd	1	1
Umowy zlecenia	2	6
Zatrudnienie, razem	5	9

29. Informacje o wynagrodzeniu wypłaconym członkom zarządu i organów nadzorczych w 2013 roku.

12 miesięcy do
31 grudnia 2013

Wynagrodzenia członków zarządu 180.612,00

30. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zarówno do dnia 31 grudnia 2013 jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

31. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok wynosi 11 000,00 zł., na podstawie umowy zawartej w dniu 05.05.2014 r., z „Eliks” Audytorska Sp. z o.o.

32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

33. Instrumenty finansowe

Poza środkami pieniężnymi oraz należnościami i zobowiązaniami handlowymi Spółka nie posiada innych instrumentów finansowych.

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Lukasz Wilczewski
Lukasz Wilczewski

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

MARZENA FELISIAK
księgowy
certyfikat nr 19021/2007

Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd Dent-a-Medical sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zaświadcza o kompletności ujęcia w księgach operacji gospodarczych na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku przestrzeganiu obowiązujących metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego w 2013 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości, uwzględnieniu w księgach rachunkowych i w bilansie w 2013 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz innych zasad ostrożności wyceny, braku istotnych zagrożeń, kontynuacji przez spółkę działalności w latach następnych po dacie 31 grudnia 2013 roku.

Wrocław, 31 marca 2014 r.

Podpisy Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Lukasz Wilczewski
Lukasz Wilczewski

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073924
KRS 0000322873