

Sprawozdanie finansowe

Art.&Business Magazine S.A.

z siedzibą 00-521 Warszawa, ul. Hoża 19 lok.57

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:
<p>Agnieszka Jaroniec - Księgowa</p> <p><i>Agnieszka Jaroniec</i> księgowa lic. min. fin. 46017/2010</p>	<p>Jakub Kokoszka - Prezes zarządu</p> <p><i>Jakub Kokoszka</i></p>

Warszawa, 3 czerwca 2014r.

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	Pozostała działalność wydawnicza-PKD 58.19.z
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000412022
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
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)	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne są wykazane w bilansie w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja jest naliczana według stawek podatkowych metodą liniową. Składniki wyposażenia i środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo
Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)	Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2013 roku według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2013 r. Środki na rachunkach bankowych oraz stan należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.
Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)	Towary wydawane z magazynu w związku ze sprzedażą są zaliczane w koszty w miesiącu wystawienia faktury dokumentującej sprzedaż według metody FIFO. Na koniec roku obrotowego sporządzana jest inwentaryzacja ilościowa towarów w magazynie. Różnice inwentaryzacyjne rozliczane są w księgach roku obrotowego, którego dotyczą.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Bilans na dzień 31 grudnia 2013r.

AKTYWA	bieżący	poprzedni	PASywa	bieżący	bieżący
A. Aktywa trwałe	2 418 338,59	3 191 611,63	A. Kapitał (fundusz) własny	637 930,58	1 926 113,02
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	2 418 338,59	3 191 611,63	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy	2 069 565,17	2 660 869,49	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	348 773,42	530 742,14	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 495 740,00	2 495 740,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 569 626,98	
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-1 288 182,44	-1 569 626,98
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	2 114 656,86	1 566 295,43
d) środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	393 217,38	505 565,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 217,38	505 565,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	1 050 000,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 050 000,00	
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 050 000,00	
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	627 706,07	1 016 206,92
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	65 705,37	450 929,41
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	20 000,00	6 579,14
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	20 000,00	6 579,14
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	45 705,37	444 350,27
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	562 000,70	565 277,51
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	334 248,85	300 796,82	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	409 924,02	453 500,45
<i>I. Zapasy</i>		580,72	- do 12 miesięcy	409 924,02	453 500,45
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary		580,72	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 969,75	31 595,96
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	59 995,21	78 892,67
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	299 983,82	283 594,27	i) inne	111,72	1 288,43
1. Należności od jednostek powiązanych	75 345,04		3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 345,04		<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	43 733,41	44 523,51
- do 12 miesięcy	75 345,04		1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 733,41	44 523,51
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	224 638,78	283 594,27	- krótkoterminowe	43 733,41	44 523,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	203 716,23	222 349,43	Pasywa razem	2 752 587,44	3 492 408,45
- do 12 miesięcy	203 716,23	222 349,43			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, ceł, ubezpie. Społ.	19 998,77	59 957,41			
c) inne	923,78	1 287,43			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	34 265,03	6 515,16			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 265,03	6 515,16			
a) w jednostkach powiązanych	10 644,17				
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	10 644,17				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 620,86	6 515,16			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 620,86	6 496,54			
- inne środki pieniężne		18,62			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		10 106,67			
Aktywa razem	2 752 587,44	3 492 408,45			


 Agnieszka Jaronec
 księgowa
 lic. min. l. 40017/2010



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:	1 571 303,01	2 068 918,66
- od jednostek powiązanych		120 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	882 226,33	451 945,88
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	689 076,68	1 616 972,78
B. Koszty działalności operacyjnej	2 360 811,16	2 817 878,58
I. Amortyzacja	181 968,72	97 828,39
II. Zużycie materiałów i energii	6 860,21	9 269,91
III. Usługi obce	1 394 510,33	2 186 306,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 196,01	10 520,92
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	702 425,47	482 058,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 213,54	28 312,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 636,88	3 479,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		102,48
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-789 508,15	-748 959,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	692,15	3,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	692,15	3,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	593 842,72	310 384,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	593 842,72	310 384,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 382 658,72	-1 059 340,81
G. Przychody finansowe	2 646,67	1,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2 646,67	1,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	20 518,01	4 723,04
I. Odsetki, w tym:	20 518,01	4 691,34
- dla jednostek powiązanych		4 534,53
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		31,70
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 400 530,06	-1 064 061,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 400 530,06	-1 064 061,98
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-112 347,62	505 565,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 288 182,44	-1 569 626,98

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

**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)	1 926 113,02	3 496 020,00
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 926 113,02	3 496 020,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	0,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		1 000 000,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
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		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 495 740,00	0,00
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 495 740,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 495 740,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 495 740,00
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
...		
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 495 740,00	2 495 740,00
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	3 496 020,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 496 020,00
-koszty aktu notarialnego		280,00
-kapitał zapasowy		2 495 740,00
-rejestracja w KRS		1 000 000,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	1 569 626,98	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 569 626,98	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	1 569 626,98	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 569 626,98	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 569 626,98	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 569 626,98	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 569 626,98	0,00
8. Wynik netto	-1 288 182,44	-1 569 626,98
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	1 288 182,44	1 569 626,98
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	637 930,58	1 926 113,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (po	637 930,58	1 926 113,02

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

**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	-1 288 182,44	-1 569 626,98
II. Korekty razem	664 577,21	1 255 843,86
1. Amortyzacja	181 968,72	97 828,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 518,01	4 534,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-112 347,62	505 565,00
6. Zmiana stanu zapasów	580,72	-580,72
7. Zmiana stanu należności	-16 389,55	-282 678,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 144,05	566 961,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 999,03	34 416,84
10. Inne korekty	573 103,85	329 797,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-623 605,23	-359 603,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	117 098,28
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	117 098,28
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	117 098,28
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		117 098,28
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	10 644,17	800,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		800,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 644,17	0,00
a) w jednostkach powiązanych	10 644,17	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 644,17	116 298,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 050 000,00	214 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		214 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 050 000,00	
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	398 644,90	10 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	398 644,90	10 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	651 355,10	204 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	17 105,70	6 515,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	17 105,70	6 515,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 515,16	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	23 620,86	6 515,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia 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

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

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 udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Abbey House Group S.A.	5 195 246	51,95	51,95%
Constansia Service LTD	1 241 354	12,41	12,41%
Pozostali	3 563 400	35,64	35,64%
suma	10 000 000	100,00	100,00%

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,

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

Strata zostanie pokryta z przyszłych zysków firmy.

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

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	505 565,00	393 217,38	0,00	505 565,00	393 217,38
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	505 565,00	393 217,38	0,00	505 565,00	393 217,38

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:

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki	45 705,37				45 705,37
z emisji papierów dłużnych		1 050 000,00			1 050 000,00
inne zobowiązania finansowe					
inne					
RAZEM	45 705,37	1 050 000,00	0,00	0,00	1 095 705,37

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	25 180,68
Wydruk magazynu XII/2013	20 121,00
Usługi telefoniczne XII/2013	59,68
Usługa reklamowa XII/2013	5 000,00
Przychody przyszłych okresów	18 522,73

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	754 625,68	46,10%
sprzedaż usług	882 226,33	53,90%
		100,00%
RAZEM	1 636 852,01	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	1 596 852,01	97,55%
eksport	40 000,00	2,45%

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 jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie 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

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą

3.1 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;

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

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

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00
Administracja	4,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
RAZEM	4,00

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

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

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	- zł
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	- zł

- 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 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	2 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	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 błęgu 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 jednostki

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,

W 2013 roku spółka Art.&Business Magazine S.A. zakupiła od jednostki powiązanej - Abbey House group S.A. usługi o wartości 46154,96 zł, od spółki powiązanej Constansia Service Limited zakupiła usługi o łącznej wartości 20 000,00zł.

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

- 6.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

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

Pozycja nie występuje

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	Bilans otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00
2. Wartość firmy	2 956 521,65				0,00				0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	915 028,45				0,00				0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00
SUMA	3 871 550,10				0,00				0,00

Umorzenie	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	Bilans otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00
2. Wartość firmy	295 652,16	591 304,32			591 304,32				0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	384 286,31	181 968,72			181 968,72				0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00
SUMA	110 129,21	773 273,04			773 273,04				0,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	2 660 869,49	2 069 565,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne	530 742,14	348 773,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	3 761 420,89	2 418 338,59

Załącznik nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	19 241,22	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	19 241,22
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 247,20				0,00				0,00	18 247,20
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	994,02				0,00				0,00	994,02
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	181 288,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 241,22

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	19 241,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 241,22
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 247,20				0,00				0,00	18 247,20
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	994,02				0,00				0,00	994,02
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	19 241,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 241,22

Wartość netto	Bilans		Bilans zamknięcia
	otwarcia		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
SUMA	162 046,86		0,00

Załącznik nr 1

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans	
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia		
1. Nieruchomości	0,00				0,00				0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00				0,00				0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
- udzielenie pożyczki	0,00				0,00				0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00				0,00				0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
- udzielenie pożyczki	0,00				0,00				0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-1 400 530,06
Różnice ujemne po stronie przychodów	112 347,62
Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw	112 347,62
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
Różnice dodatnie po stronie kosztów	676 970,20
Amortyzacja niepodatkowa - umorzenie know-how	0,00
Podatki i opłaty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	739,01
Koszty delegacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	59 995,21
Koszty reprezentacji	14 655,45
Odsetki naliczone	7 469,25
Składki członkowskie	275,00
Wartość firmy	591 304,32
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 531,96
Rezerwy nie stanowiące kosztów podatkowych	0,00
Podstawa opodatkowania	-835 907,48
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	
Do opodatkowania	-835 907
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczone	-112 348
Podatek dochodowy za okres	-112 348

