

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPÓŁKI

Mineral Midrange S.A.

za okres

od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

obejmujące:

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 BILANS

3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

4 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

6 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Tomasz Lewicki - Prezes Zarządu

podpis: 
Tomasz M. Lewicki
MINERAL MIDRANGE S.A.
Prezes Zarządu

2. Marek Wojtachnia - Członek Zarządu

podpis: 
Marek S. Wojtachnia
MINERAL MIDRANGE S.A.
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła w imieniu Spółki:

1. Marzena Witan

podpis: 
Marzena Witan
MINERAL MIDRANGE S.A.
Główna Księgowa

Warszawa dnia 06.02.2015

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

nazwa: Mineral Midrange S.A.
siedziba : ul. Jana III Sobieskiego 110, 00-764 Warszawa
działalność podstawowa: PKD 6201Z Działalność związana z oprogramowaniem
nr REGON: 015303298
nr KRS: 0000300429

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2014-31.12.2014

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności:

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

7. Informacje na temat połączenia spółek

Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe ewidencjonowane są w cenie nabycia t.j. w cenie zakupu powiększonej o koszty dodatkowe związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do użytkowania, w przypadku importu powiększonej o cło i inne obciążenia. W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny np. w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkowa środków trwałych ulega pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według rocznego planu amortyzacji.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe z grupy IV amortyzuje się z zastosowaniem stawki 30%, z grupy VII ze stawką 20%, natomiast grupa VIII ze stawką 20%. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Środki trwałe o wartości mniejszej niż 3.500,00 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystania tych praw. Za wyjątkiem środków trwałych z grupy IV, rodzaj 491 - zespoły komputerowe, które są amortyzowane według stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.

Środki trwałe w leasingu wycenia się w wartości rynkowej określonej w umowie leasingu. Okres amortyzacji jest równy okresowi trwania umowy leasingu lub okresowi użyteczności ekonomicznej w zależności czy przedmiot leasingu zostanie wykupiony, czy też nie. Przyjęte stawki amortyzacyjne są okresowo weryfikowane.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.



W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i bezpośrednio odpisywane w koszty.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody rzeczowych składników majątku obrotowego są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone do oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku utraty wartości użytkowej. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka sprzedaje oprogramowanie COGNOS wraz ze wsparciem technicznym. Sprzedaż taka jest sprzedażą towaru, gdyż nie jest możliwe sprzedanie oprogramowania bez wsparcia technicznego.

W zakresie ewidencji przychodów i kosztów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług są odnoszone do okresu, którego dotyczą. Możliwe jest ujęcie sprzedaży usług w miesiącu częściowego wykonania usługi, o ile spółce należy się za te prace częściowe wynagrodzenie. Przychody niezafakturowane w okresie, którego dotyczą są rozliczane przez rozliczenia międzyokresowe.

W ciągu roku spółka ujmuje w kosztach działalności koszty poniesione w danym okresie i związane z przychodami danego okresu. Koszty Sprzedanych produktów i towarów oraz powstałe przychody i koszty finansowe wpływają na wynik okresu, którego dotyczą.

W zakresie ewidencji inwestycji krótkoterminowych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zagraniczne środki pieniężne:

- ☐ na dzień ich ujęcia w księgach wycenia się według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut, w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji,
- ☐ na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe – na dzień zawarcia kontraktu forward wprowadza się go do ksiąg po kursie z dnia rozliczenia transakcji. Natomiast opcje walutowe wprowadza się do ksiąg w momencie ich zakupu powiększone o wysokość zapłaconej premii opcyjnej. Na dzień bilansowy instrumenty finansowe ujmuje się w wartości wyceny otrzymanej od banku, z którym został zawarty kontrakt / opcja walutowa. Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty wpływają na wynik finansowy.

Na koniec roku obrotowego zobowiązania i należności z tytułu umów pożyczek podlegają powiększeniu o naliczone odsetki. Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek są wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w kwotach wymagających zapłaty. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności, w stosunku do których czynności windykacyjne nie przyniosły rezultatów, a które przeterminowane są powyżej 365 dni.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich tworzenie, zwiększają pozostałe przychody operacyjne. Wycenę rezerw dokonuje się raz w roku na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

Wszelkie rozrachunki w walutach obcych wycenia się według następujących kursów:

1. operacje powstania należności lub zobowiązania – po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury,
2. operacje zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji,
3. na dzień bilansowy – po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego.

W zakresie ewidencji aktywów i rezerw na podatek dochodowy

W związku z występowaniem przejściowych różnic między wartością bilansową, a podatkową aktywów i pasywów, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych, które w przyszłości spowodują obniżenie podstawy opodatkowania.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającego w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się uwzględniając stawkę podatku dochodowego obowiązującą w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Podpisy:

Długotrwałe umowy o usługi informatyczne

Przychody z wykonywania niezakończonych usług objętych umową, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania.
Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu, w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Salda zespołu 5 oraz konta 791 na koniec okresu sprawozdawczego są przenoszone w korespondencji z kontem 490. Salda konta 490 na koniec okresu obrachunkowego stanowią zmianę stanu produktów. Zmiana stanu produktów wykazana w sprawozdaniu finansowym stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych produkcji w toku oraz rozliczeń międzyokresowych. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7 (uwzględnieniem opisanej powyżej zasady ustalania zmiany stanu produktów), których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

Zobowiązania i należności wyrażone w walutach obcych wycenione na koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP z dnia 31.12.2014r. wg tabeli 252/A/NBP/2014

Rezerwy tworzone są na przyszłe zobowiązania o znacznej wartości, których termin wymagalności lub kwoty nie są pewne.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nieistotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki

Podpisy:



AKTYWA		nr noty	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE			595 766,56	1 178 918,41
I. Wartości niematerialne i prawne		N-1	66 454,71	77 772,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		N-1	0,00	0,00
2. Wartość firmy		N-1	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		N-1	66 454,71	77 772,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały		N-2	233 169,71	209 159,52
1. Środki trwałe		N-2	233 169,71	209 159,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		N-2	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		N-2	36 218,78	40 889,18
c) urządzenia techniczne i maszyny		N-2	78 171,36	44 015,99
d) środki transportu		N-2	78 151,60	106 934,74
e) inne środki trwałe		N-2	40 627,97	17 319,61
2. Środki trwałe w budowie		N-7	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		N-7	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		N-4	43 506,90	43 506,90
1. Od jednostek powiązanych		N-4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		N-4	43 506,90	43 506,90
IV. Inwestycje długoterminowe		N-10	239 897,24	824 066,60
1. Nieruchomości		N-10	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		N-10	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		N-10	239 897,24	824 066,60
a) w jednostkach powiązanych		N-10	201 362,73	779 679,93
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	201 362,73	779 679,93
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		N-10	38 534,51	44 386,67
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	38 534,51	44 386,67
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		N-10	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		N-5	12 738,00	24 413,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	12 738,00	24 413,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		N-5	0,00	0,00

Podpisy:

B. AKTYWA OBROTOWE**I. Zapasy**

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy

	3 093 525,87	4 456 828,01
N-10	17 366,42	77 941,40
N-10	0,00	0,00
N-10	0,00	0,00
N-10	0,00	0,00
N-10	12 056,42	72 631,40
N-10	5 310,00	5 310,00

II. Należności krótkoterminowe**1. Należności od jednostek powiązanych**

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

do 12 miesięcy

powyżej 12 miesięcy

b) inne

N-4	2 418 982,15	3 610 290,85
N-4	143 685,61	1 014 178,77
N-4	76 141,81	65 179,83
N-4	76 141,81	65 179,83
N-4	0,00	0,00
N-4	67 543,80	948 998,94

2. Należności od pozostałych jednostek

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

do 12 miesięcy

powyżej 12 miesięcy

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

c) inne

d) dochodzone na drodze sądowej

N-4	2 275 296,54	2 596 112,08
N-4	2 217 486,80	2 591 946,82
N-4	2 217 486,80	2 591 946,82
N-4	0,00	0,00
N-4	0,00	3 110,00
N-4	57 809,74	1 055,26
N-4	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe**1. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

a) w jednostkach powiązanych

udziały lub akcje

inne papiery wartościowe

udzielone pożyczki

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

środki pieniężne w kasie i na rachunkach

inne środki pieniężne

inne aktywa pieniężne

N-10	553 111,52	719 578,11
N-10	553 111,52	719 578,11
N-10	8 663,44	305 192,40
N-10	0,00	0,00
N-10	0,00	0,00
N-10	8 663,44	305 192,40
N-10	0,00	0,00
N-10	11 112,59	78 095,04
N-10	0,00	0,00
N-10	0,00	0,00
N-10	11 112,59	54 769,04
N-10	0,00	23 326,00
N-10	533 335,49	336 290,67
N-10	533 335,49	336 290,67
N-10	0,00	0,00
N-10	0,00	0,00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

N-10	0,00	0,00
-------------	-------------	-------------

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

N-5	104 065,78	49 017,65
------------	-------------------	------------------

AKTYWA RAZEM**3 689 292,43 5 635 746,42**

Podpisy:

PASYWA		nr noty	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ WŁASNY			1 497 727,36	3 003 133,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3		568 516,60	576 998,80
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	N-3		0,00	0,00
III. Akcje własne (-)	N-3		-2 054 683,70	-1 340 566,26
IV. Kapitał zapasowy	N-3		1 834 717,31	1 822 345,02
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	N-3		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	N-3		599 355,01	1 931 983,59
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3		0,00	-65 884,55
VIII. Zysk (strata) netto	N-3		549 822,14	78 256,84
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			2 191 565,07	2 632 612,98
I. Rezerwy na zobowiązania	N-5		149 865,03	167 013,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5		37 961,00	64 191,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	N-5		0,00	0,00
długoterminowa	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowa	N-5		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	N-5		111 904,03	102 822,75
długoterminowe	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowe	N-5		111 904,03	102 822,75
II. Zobowiązania długoterminowe	N-6		6 745,85	14 173,51
1. Wobec jednostek powiązanych	N-6		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	N-6		6 745,85	14 173,51
a) kredyty i pożyczki	N-6		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	N-6		6 745,85	14 173,51
d) inne	N-6		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	N-10		2 034 954,19	2 381 425,72
1. Wobec jednostek powiązanych	N-10		62 723,38	30 436,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10		60 051,63	30 436,77
do 12 miesięcy	N-10		60 051,63	30 436,77
powyżej 12 miesięcy	N-10		0,00	0,00
b) inne	N-10		2 671,75	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	N-10		1 972 230,81	2 350 988,95
a) kredyty i pożyczki	N-10		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	N-10		24 032,64	54 659,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10		1 705 344,97	2 164 431,27
do 12 miesięcy	N-10		1 705 344,97	2 164 431,27
powyżej 12 miesięcy	N-10		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	N-10		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	N-10		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	N-10		241 485,65	131 242,69
h) z tytułu wynagrodzeń	N-10		0,00	0,00
i) inne	N-10		1 367,55	655,27
3. Fundusze specjalne	N-10		0,00	0,00
ZFŚS	N-10		0,00	0,00
inne fundusze	N-10		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	N-5		0,00	70 000,00
1. Ujemna wartość firmy	N-5		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5		0,00	70 000,00
długoterminowe	N-5		0,00	0,00
krótkoterminowe	N-5		0,00	70 000,00
PASYWA RAZEM			3 689 292,43	5 635 746,42

podpisy:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	549 822,14	78 256,84
II. Korekty razem	-307 250,43	396 406,26
1. Amortyzacja	107 433,16	140 451,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-37 619,40	-49 757,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41 830,03	4 893,31
5. Zmiana stanu rezerw	-17 148,72	25 767,66
6. Zmiana stanu zapasów	60 574,98	-61 856,14
7. Zmiana stanu należności	50 557,16	-1 278 895,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-315 844,45	1 524 506,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-113 373,13	106 296,14
10. Inne korekty	0,00	-15 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	242 571,71	474 663,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	112 807,17	69 014,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 600,00	36 847,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	70 207,17	32 166,35
a) w jednostkach powiązanych	0,00	4 000,00
b) w pozostałych jednostkach	70 207,17	28 166,35
- zbycie aktywów finansowych	0,00	751,98
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	68 403,00	18 816,57
- odsetki	1 804,17	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	8 597,80
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	113 805,64	89 415,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 305,64	13 877,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	18 500,00	75 537,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	18 500,00	75 537,78
- nabycie aktywów finansowych	0,00	22 537,78
- udzielone pożyczki długoterminowe	18 500,00	53 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-998,47	-20 401,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	23 326,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udział w (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	23 326,00	0,00
II. Wydatki	67 854,42	200 510,30
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	107 238,92
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	63 644,74	85 413,30
8. Odsetki	3 665,16	7 858,08
9. Inne wydatki finansowe	544,52	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-44 528,42	-200 510,30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	197 044,82	253 751,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	197 044,82	253 751,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	336 290,67	82 539,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	533 335,49	336 290,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

podpisy.....

	Rachunek zysków i strat	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 857 654,29	7 364 663,01
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 306 631,79	4 609 579,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 551 022,50	2 755 083,36
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 178 707,43	7 312 761,33
I.	Amortyzacja	107 433,16	140 451,56
II.	Zużycie materiałów i energii	125 904,73	151 243,33
III.	Usługi obce	3 109 117,30	2 653 861,43
IV.	Podatki i opłaty,	18 471,97	27 927,52
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 657 962,68	1 707 687,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 771,26	343 201,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	237 491,83	144 596,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 579 554,50	2 143 792,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	678 946,86	51 901,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	78 047,36	125 694,75
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41 830,03	34 406,91
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	36 217,33	91 287,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	56 349,92	64 859,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	56 349,92	64 859,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	700 644,30	112 736,50
G.	Przychody finansowe	45 836,78	65 467,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki	45 836,78	65 467,38
	- w tym od jednostek powiązanych	39 086,00	56 296,88
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	29 255,94	90 153,04
I.	Odsetki, w tym:	11 096,98	32 479,10
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	21 785,80
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	573,81	17 514,42
IV.	Inne	17 585,15	18 373,72
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	717 225,14	88 050,84
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	717 225,14	88 050,84
L.	Podatek dochodowy w tym:	167 403,00	9 794,00
	- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	-14 555,00	9 794,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	549 822,14	78 256,84

podpisy:

Zestawienie zmian kapitałów własnych Spółki Mineral Midrange S.A. na dzień 31.12.2014

Treść	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
Kapitał własny na początek okresu	3 003 133,44	2 939 876,60
Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 003 133,44	2 939 876,60
Kapitał zakładowy na początek okresu	576 998,80	576 998,80
Zmiany kapitału zakładowego:	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	8 482,20	-
- umorzenie akcji własnych nie przekazanych w ramach programu motywacyjnego	8 482,20	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	568 516,60	576 998,80
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	(1 340 566,26)	(1 340 566,26)
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	2 054 683,70	-
zwiększenia	2 054 683,70	-
- nabycie akcji własnych celem zaspokojenie roszczeń spółki wobec akcjonariusza	2 054 683,70	-
zmniejszenia	1 340 566,26	-
- umorzenie akcji własnych nie przekazanych w ramach programu motywacyjnego	199 166,75	-
- sprzedaż akcji w ramach programu motywacyjnego	1 141 399,51	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	(2 054 683,70)	(1 340 566,26)
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 822 345,02	1 822 345,02
Zmiany kapitału zapasowego:	12 372,29	-
zwiększenia (z tytułu)	12 372,29	-
- część zysku za 2013 rok	12 372,29	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 834 717,31	1 822 345,02
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 931 983,59	1 931 983,59
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(1 332 628,58)	-
zmniejszenia (z tytułu)	1 332 628,58	-
- nadwyżka ceny nabycia nad wartością nominalną umorzonych akcji własnych	190 684,55	-
- wynik na sprzedanych akcjach w ramach programu motywacyjnego	1 141 944,03	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	599 355,01	1 931 983,59
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(65 884,55)	(61 895,28)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 087,00	4 087,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	4 087,00	4 087,00
zmniejszenia (z tytułu)	4 087,00	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	4 087,00	4 087,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 087,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(69 971,55)	(65 982,28)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(69 971,55)	(65 982,28)
zmniejszenia (z tytułu)	69 971,55	11 010,73
- pokryte z zysku z lat ubiegłych	4 087,00	-
- pokryte z wyniku finansowego	65 884,55	11 010,73
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(69 971,55)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(65 884,55)
Wynik netto	549 822,14	78 256,84
zysk netto	549 822,14	78 256,84
Kapitał własny na koniec okresu	1 497 727,36	3 003 133,44
proponowany podział wyniku finansowego	549 822,14	78 256,84
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	65 884,55
- zwiększenie kapitału zapasowego	249 822,14	12 372,29
- wypłata dywidendy	300 000,00	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 197 727,36	3 003 133,44

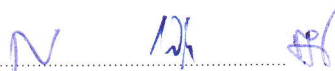
podpisy.....

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01.2014	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	122 047,80	463,41	0,00	0,00	0,00	122 511,21
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	122 047,80	463,41	0,00	0,00	0,00	122 511,21
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 01.01.2014	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 275,41	11 781,09	0,00	0,00	56 056,50	66 454,71
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	44 275,41	11 781,09	0,00	0,00	56 056,50	66 454,71

Na pozycję "Inne wartości niematerialne i prawne" składają się głównie oprogramowania, strona internetowa i licencje IBM Cognos.

podpis.....



Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01.2014	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2014
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 704,58	0,00	0,00	0,00	0,00	46 704,58
3	urządzenia techniczne i maszyny	286 913,29	75 597,78	0,00	4 241,53	0,00	358 269,54
4	środki transportu	893 947,82	0,00	0,00	160 834,89	15 933,26	749 046,19
5	inne środki trwałe	39 460,30	28 901,19	0,00	0,00	0,00	68 361,49
	Razem	1 267 025,99	104 498,97	0,00	165 076,42	15 933,26	1 222 381,80
Wartość umorzenia							
	Tytuł	Stan na 01.01.2014	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2014	Netto na 31.12.2014
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 815,40	4 670,40	0,00	0,00	10 485,80	36 218,78
3	urządzenia techniczne i maszyny	242 897,30	41 442,41	4 241,53	0,00	280 098,18	78 171,36
4	środki transportu	787 013,08	43 946,43	160 064,92	0,00	670 894,59	78 151,60
5	inne środki trwałe	22 140,69	5 592,83	0,00	0,00	27 733,52	40 627,97
	Razem	1 057 866,47	95 652,07	164 306,45	0,00	989 212,09	233 169,71

Pozycję "budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" obejmują nakłady poniesione na inwestycję w obcyemu środku trwałym - lokal przy ul. Jana III Sobieskiego 110.

Pozycję "inne środki trwałe" obejmują meble i pozostałe wyposażenie zakupione do biura.

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

nie dotyczy

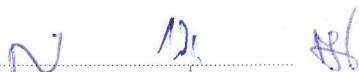
Nota-2c Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

Nota-2d Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

nie dotyczy

podpisy:



Nota-3a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Serial emisja	Rodzaj akcji/udziałów	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena nominalna akcji	Wartość nominalna
Seria A	zwykłe	brak	5 000 000	0,10	500 000,00
Seria B	zwykłe	brak	685 166	0,10	68 516,60

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2014
nie dotyczy**Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk netto	549 822,14
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	549 822,14
1	wypłata dywidendy	300 000,00
2	przeniesienie na kapitał zapasowy	249 822,14
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2014
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	576 998,80	0,00	8 482,20	0,00	568 516,60
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne (-)	-1 340 566,26	2 054 683,70	199 166,75	-1 141 399,51	-2 054 683,70
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	1 822 345,02	12 372,29	0,00	0,00	1 834 717,31
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	1 931 983,59	0,00	1 332 628,58	0,00	599 355,01
7	Wynik lat ubiegłych	-65 884,55	0,00	65 884,55	0,00	0,00
8	Wynik roku bieżącego	78 256,84	549 822,14	78 256,84	0,00	549 822,14
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 003 133,44	2 616 878,13	1 684 418,92	-1 141 399,51	1 497 727,36

podpisy:

N

W

A

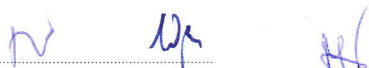
Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2014 roku

	Odpis aktualizujący należności	Stan na 01.01.2014	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2014
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	29 813,93	0,00	0,00	0,00	29 813,93
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	29 813,93	0,00	0,00	0,00	29 813,93
	-do 12 miesięcy	29 813,93	0,00	0,00	0,00	29 813,93
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	29 813,93	0,00	0,00	0,00	29 813,93

Nota-4b Wartość należności wg stanu na 31.12.2014

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 01.01.2014	Odpisy aktualizujące na 01.01.2014	Wartość należności na 31.12.2014	Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2014
1	Od jednostek powiązanych	1 014 178,77	0,00	143 685,61	0,00	143 685,61
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	65 179,83	0,00	76 141,81	0,00	76 141,81
	-do 12 miesięcy	65 179,83	0,00	76 141,81	0,00	76 141,81
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	948 998,94	0,00	67 543,80	0,00	67 543,80
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 669 432,91	29 813,93	2 348 617,37	29 813,93	2 318 803,44
a)	długoterminowe	43 506,90	0,00	43 506,90	0,00	43 506,90
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 621 760,75	29 813,93	2 247 300,73	29 813,93	2 217 486,80
	-do 12 miesięcy	2 621 760,75	29 813,93	2 247 300,73	29 813,93	2 217 486,80
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	1 055,26	0,00	57 809,74	0,00	57 809,74
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	3 683 611,68	29 813,93	2 492 302,98	29 813,93	2 462 489,05

W pozycji "Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych" na dzień 31.12.2014r. ujęta jest należność przeterminowana powyżej 365 dni na kwotę 156 615,67 zł. Spółka nie tworzy na nią odpisu aktualizującego, gdyż jest to należność od Decision Stream S.C. - spółki założonej przez Zarząd i Członka Rady Nadzorczej (nie jest to należność wątpliwa).



Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych,

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2014	wartość na 31.12.2014
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 413,00	12 738,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	31 017,65	81 925,78
a)	koszty materiałów rozliczane w czasie	14 503,52	10 035,14
b)	Ubezpieczenia	11 353,05	6 501,42
c)	Prenumeraty czasopism	1 072,61	1 389,64
d)	Nie wykorzystane karty parkingowe	202,50	202,50
e)	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 454,67	2 201,74
f)	VAT naliczony do przeniesienia na następny okres	2 431,30	1 295,34
g)	wycena umów długoterminowych	0,00	60 300,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	18 000,00	22 140,00
a)	przychód zafakturowany w 01/2015, a dotyczący 12/2014	18 000,00	18 000,00
b)	VAT należny od faktury wystawione w 01/2015, do zapłaty w 12/2014	0,00	4 140,00
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	70 000,00	0,00
a)	przychód zafakturowany w 12/2014, a dotyczący 2015 roku	70 000,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2014	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2014
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 191,00	0,00	26 230,00	0,00	37 961,00
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	102 822,75	9 000,00	41 015,35	59 096,63	111 904,03
a) Rezerwa na urlopy	77 235,29	0,00	24 427,89	0,00	52 807,40
b) Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
c) rezerwa na premie	16 587,46	0,00	16 587,46	3 410,03	3 410,03
d) rezerwa na koszty realizowanych umów	0,00	0,00	0,00	46 686,60	46 686,60
RAZEM	167 013,75	9 000,00	67 245,35	59 096,63	149 865,03

Spółka nie tworzy rezerwy na świadczenie emerytalne, ponieważ spółka zatrudnia młody personel i jest bardzo wysoka rotacja pracowników.

W pozycji "pozostałe rezerwy krótkoterminowe" spółka prezentuje rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, na premie oraz na koszty realizowanych umów

podpisy:

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 173,51	6 745,85	6 745,85	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe - zobowiązania z tytułu leasingu	14 173,51	6 745,85	6 745,85	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	14 173,51	6 745,85	6 745,85	0,00	0,00

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie wystąpiły

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe;

nie wystąpiły

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów
nie wystąpiły

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Wyniosły na dzień 31.12.2014r. łącznie 94.103,99 zł i dotyczyły zakupu sprzętu komputerowego oraz wymiany klimatyzacji w lokalu przy ul. Jana III Sobieskiego 110

Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
nie wystąpiły

Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
nie wystąpiły



Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
1.	Przychody ze sprzedaży usług	5 306 631,79
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	4 551 022,50
RAZEM		9 857 654,29
	w tym: sprzedaż krajowa	7 822 964,87
	w tym: sprzedaż na export	2 034 689,42

podpisy:   

Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	717 225,14
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	360 724,94
-	koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	126 357,29
-	odsetki budżetowe	1 109,00
-	nie zapłacone faktury - 30 dni po upływie terminu płatności	102 743,67
-	nie zapłacone delegacje	578,21
-	wycena umów długoterminowych - koszty	72 004,65
-	odpisy aktualizujące aktywa finansowe	573,81
-	ujemne różnice kursowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	9 166,74
-	pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	48 191,57
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	141 916,91
-	wycena umów długoterminowych - przychody	60 300,00
-	dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	12 781,09
-	odsetki należne od umów pożyczek	41 937,54
-	pozostałe niepodatkowe przychody operacyjne	26 898,28
4	Koszty lat poprzednich	16 587,46
-	składki ZUS Pracodawcy za 12/2013 rok zapłacone w 2014	16 587,46
5	Przychody lat poprzednich	0,00
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	(95 303,13)
-	przychód podatkowy - zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	196 989,63
-	koszt podatkowy - leasing samochodów i komputerów - część kapitałowa	63 450,37
-	amortyzacja podatkowa samochodów i sprzętu IT wykupionych z leasingu	29 236,13
-	inne koszty podatkowe	9 000,00
7	Dochód	1 014 748,84
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 014 748,84
10	Odliczenia od dochodu:	57 073,40
-	50% straty za 2012 rok	57 073,40
11	Dochód po odliczeniu	957 675,44
12	Podatek dochodowy 19%	181 958,00

Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2014	128 484,38	24 413,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	67 042,90	12 738,00
-	zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenie towarów	1 825,47	347,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	52 807,40	10 033,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2014	9 000,00	1 710,00
-	rezerwa na premie	3 410,03	648,00
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2014	337 841,94	64 190,00
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2014 w tym:	199 793,08	37 961,00
-	nalichzone odsetki od udzielonych pożyczek	142 500,12	27 075,00
-	urządzenia techniczne w leasingu	4 369,79	830,00
-	dodatnie różnice kursowe - wycena zobowiązań wobec dostawców zagranicznych	32,97	6,00
-	dodatnie różnice kursowe - wycena należności od odbiorców zagranicznych	671,95	128,00
-	środki transportu w leasingu	49 236,30	9 355,00
-	dodatnie różnice kursowe - wycena rachunków bankowych walutowych	2 981,95	567,00

podpisy

Nota-10a Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	72 631,40	0,00	0,00	12 056,42
5.	Zaliczki na dostawy	5 310,00	0,00	0,00	5 310,00
	Razem	77 941,40	0,00	0,00	17 366,42

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	779 679,93	38 408,89	616 726,09	201 362,73	0,00	201 362,73
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	779 679,93	38 408,89	616 726,09	201 362,73	0,00	201 362,73
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	44 386,67	2 395,30	8 247,46	38 534,51	0,00	38 534,51
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	44 386,67	2 395,30	8 247,46	38 534,51	0,00	38 534,51
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	824 066,60	40 804,19	624 973,55	239 897,24	0,00	239 897,24

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2014	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2014
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	305 192,40	0,00	296 528,96	8 663,44	0,00	8 663,44
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	305 192,40	0,00	296 528,96	8 663,44	0,00	8 663,44
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych	78 095,04	24 370,75	91 353,20	11 112,59	0,00	11 112,59
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	54 769,04	24 370,75	68 027,20	11 112,59	0,00	11 112,59
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23 326,00	0,00	23 326,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	336 290,67	15 603 496,01	15 406 451,19	533 335,49	0,00	533 335,49
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	336 290,67	15 603 496,01	15 406 451,19	533 335,49	0,00	533 335,49
b)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	719 578,11	15 627 866,76	15 794 333,35	553 111,52	0,00	553 111,52

Nota-10d Informacje szczegółowe dotyczące instrumentów finansowych

Nota-100 informacje szczegółowe dotyczące instrumentów finansowych						
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014r. (bez odsetek)	termin spłaty	oprocentowanie	odsetki naliczone na dn.31.12.2014	wycena
1	Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej	17 337,19	2016 rok	stałe 7% rocznie	131 688,98	Pożyczki krótko- i długoterminowe wyceniane są w kwocie należnej zapłaty, z tym, że odsetki naliczane są od niespłaconego salda. Spółka stosuje tą metodą również do wyceny pożyczek długoterminowych, gdyż są nieistotne różnice między wyceną stosowaną obecnie przez spółkę, a skorygowana ceną nabycia.
		48 000,00	2017 rok	stałe 7% rocznie		
		13 000,00	2018 rok	stałe 7% rocznie		
2	Pożyczki udzielone Pracownikom	1 447,00	2014 rok	stałe 7% rocznie	10 811,14	
		9 600,00	2015 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2016 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2017 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2018 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2019 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2020 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2021 rok	stałe 7% rocznie		
		3 600,00	2022 rok	stałe 7% rocznie		
		2 588,96	2023 rok	stałe 7% rocznie		
Razem pożyczki udzielone wraz z odsetkami		259 673,27				

Nota-10e Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
1.	Wobec jednostek powiązanych	30 436,77	62 723,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	30 436,77	60 051,63
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	2 671,75
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 350 988,95	1 972 230,81
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	54 659,72	24 032,64
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	2 164 431,27	1 705 344,97
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 242,69	241 485,65
i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
j)	inne	655,27	1 367,55
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	Razem	2 381 425,72	2 034 954,19

podpisy:

N

Dh

Bh

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 01.01.2014	zatrudnienie na 31.12.2014
1	Pracownicy działu DEV	3	3	3
2	Pracownicy działu BI	8	8	8
3	Pracownicy działu KF	1	1	1
4	Pracownicy działu EP	3	2	3
5	Pracownicy działu DM	1	0	2
6	Pracownicy działu ADM	3	3	3
7	Pracownicy działu JDE	2	2	2
	Razem	21	19	22

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2014
1	Wynagrodzenia Zarządu	60 000,00
2	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0,00
	Razem	60 000,00

Nota-11c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Lp	Wyszczególnienie	kwota	Stan na 31.12.2014	termin spłaty
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	34 903,80	78 337,19	2015 rok
		17 337,19		2016 rok
		48 000,00		2017 rok
		13 000,00		2018 rok
2	Inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	32 640,00	32 640,00	2015 rok
	Razem	145 880,99	110 977,19	

Inne należności od Zarządu i Rady Nadzorczej wynoszą 67.543,80 zł.

Nota-11d Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego - Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy-Audyt Sp. z o.o.

Lp	wykaz czynności wykonywanych przez biegłego rewidenta	kwota brutto
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 070,00
2	inne usługi poświadczające	0,00
3	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	pozostałe usługi	0,00
	Razem	11 070,00

podpisy:

(podpisy)

Nota-12a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

nie wystąpiły

Nota-12b informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

nie wystąpiły

Nota-12c 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie wystąpiły

Nota-12d Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

nie wystąpiły

Nota-12e Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

nie dotyczy

Nota-12f Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Lp	nazwa podmiotu	wartość obrotu w 2014r.	rodzaj transakcji
1	Decision Stream S.C.	1 464 587,67	usługi programistyczne
2	DataView Marcin Zantonowicz	339 273,44	usługi programistyczne
Razem		1 803 861,11	

Nota-12g 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 oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

nie dotyczy

Nota-12h informacje o sporządzanym sprawozdaniu skonsolidowanym oraz ewentualnych zwolnieniach i wyłączeniach z jego sporządzania

nie dotyczy

podpisy:   