

FORMULARZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kancelaria MEDIUS S.A.

za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

Adres	ul. Babińskiego 69, 30-393 Kraków
Data sporządzenia	31.03.2015
Rok obrotowy	2014
Rok poprzedzający rok obrotowy	2013
BO	01.01.2014
BZ	31.12.2014
Układ Sprawozdania Finansowego:	- Bilans - Rachunek zysków i strat - Zestawienie zmian w kapitale własnym - Rachunek przepływów pieniężnych - Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2014 DO 31.12.2014

1a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

Kancelaria MEDIUS S.A.; ul. Babińskiego 69, 30-393 Kraków

1b. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

679-307-00-26

1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność prawnicza, działalność windykacyjna

1d. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców nr KRS 0000397680

2. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony

nie dotyczy

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

5a. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

5b. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

nie dotyczy

6b. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

7. 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

7.1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (UoR)



Sprawozdanie finansowe jednostki podlega obowiązkowi badania przez podmiot do tego uprawniony

Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach

Oszacowany poziom istotności na poziomie całego sprawozdania finansowego wynosi 124 000 zł, co stanowi 1% sumy bilansowej za 2014 rok

7.2. BILANS

Bilans stanowi zestawienie wartości aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy oraz na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

7.2.1. Opis przyjętych zasad wyceny aktywów bilansu

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych

Aktywa wykazywane są w bilansie według rosnącej płynności, tj. możliwości ich spieniężenia

A. AKTYWA TRWAŁE

obejmują aktywa, które będą wykorzystywane przez jednostkę w okresie dłuższym niż rok

A.I. Wartości niematerialne i prawne (WNiP)

wykazywane są w wartościach netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne, a także po pomniejszeniu o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Wartość początkowa wartości firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto

Amortyzacji wartości firmy dokonuje się w okresie 20 lat

A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową innych wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena ich nabycia

Amortyzacji innych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów, który w jednostce przeciętnie wynosi 2-5 lat

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia innych wartości niematerialnych i prawnych

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

ujmowane są w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o dokonane dotychczas odpisy amortyzacyjne oraz po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

Wartość początkową ŚT stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub wartość przeszacowana

Opis zasad amortyzacji oraz dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości uwzględnia podział na grupy ŚT:

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, w okresie równym przewidywanemu okresowi użytkowania tych składników aktywów, który w jednostce przeciętnie wynosi 3-5 lat

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu nabycia środka trwałego

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł nie wprowadza się do ewidencji środków trwałych tylko odnosi bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

obejmują całość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz koszty poniesione w bieżącym roku obrotowym, przypadające na przyszłe lata obrotowe, jeżeli ich aktywowanie trwa dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności

A.V.2. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Odpisów czynnych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu

B. AKTYWA OBROTOWE

obejmują aktywa, które będą wykorzystywane przez jednostkę w okresie krótszym niż rok

B.II. Należności krótkoterminowe

obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są według zasad ostrożności

B.II.2.b Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

obejmują należności (nadpłaty) wynikające z rozrachunków publicznoprawnych.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

obejmują aktywa obrotowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

B.III.1.b Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

obejmują aktywa finansowe dotyczące jednostek innych niż powiązane

B.III.1.b3 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki

Krótkoterminowe pożyczki udzielone dla pozostałych jednostek wycenia się:

- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

B.III.1.b4 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

obejmują m.in. krótkoterminowe lokaty bankowe, bony oszczędnościowe, nabyte wierzytelności

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach wycenia się:

- według wartości godziwej

Nabyte pakiety wierzytelności są wyceniane nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału. Wiarygodnie określona wartość godziwa na dzień przeszacowania jest ustalana za pomocą modelu estymacji opartego na zdyskontowanych szacowanych przepływach pieniężnych netto. Prognoza szacowanych przepływów pieniężnych oparta jest na posiadanej wiedzy eksperckiej w wyniku dokonanych analiz danych historycznych oraz danych dostępnych z rynku. Stopa dyskontowa użyta do dyskontowania oczekiwanych przepływów pieniężnych umożliwia wyznaczenie aktualnej na dzień wyceny wartości tych przepływów z uwzględnieniem ryzyk charakterystycznych dla wycenianych składników aktywów. Stopa procentowa przyjęta do dyskontowania obejmuje stopę wolną od ryzyka oraz premię za ryzyko odzwierciedlającą ryzyko kredytowe dla portfela wierzytelności.

Skutki okresowej wyceny (przeszacowania) aktywów finansowych do wartości godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie

B.III.1.c1 Środki pieniężne w kasie i na rachunku

obejmują środki pieniężne zgromadzone na wszystkich rachunkach posiadanych przez jednostkę

Rozchód i stan końcowy środków pieniężnych w walucie obcej wycenia się według zasady FIFO

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

obejmują koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, np. ubezpieczenia majątkowe i osobowe, prenumerata, czynsze opłacone z góry za przyszły rok

7.2.1. Opis przyjętych zasad wyceny pasywów bilansu

Pasywa wykazywane są w bilansie według rosnącej wymagalności, tj. terminowości spłaty

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

stanowi równowartość aktywów netto, czyli aktywów jednostki pomniejszonych o zobowiązania

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych wycenia się w wartości nominalnej

A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy

wykazywany jest:

w spółkach kapitałowych - jako kapitał zakładowy - w wartości nominalnej udziałów lub akcji, tj. w wielkości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym

A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)

obejmują posiadane przejściowo udziały (akcje) własne, które przewidziane są do umorzenia lub zbycia z reguły w ciągu roku

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia

A.IV. Kapitał (fundusz) zapasowy

obejmuje kwoty, które zostały przekazane na utworzenie kapitału zapasowego z czystego zysku

A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

obejmują kapitał tworzony np. z zysku lub z dopłat wspólników, wpłat na kapitał podstawowy przed zarejestrowaniem w KRS

A.VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych

obejmuje m.in. nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych, korektę błędu, który w sposób istotny wpłynął na wynik finansowy za lata ubiegłe

A.VIII. Zysk (strata) netto

obejmuje wynik finansowy za bieżący rok obrotowy

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

obejmują kwoty dotyczące wynikającego z przeszłych zdarzeń obowiązku wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki

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

B.II. Zobowiązania długoterminowe

stanowią zobowiązania, których termin spłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego

B.II.2.b. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się:

- według skorygowanej ceny nabycia

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

obejmują zobowiązania, których termin spłaty ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich spłaty

B.III.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

obejmują zobowiązania dotyczące jednostki dominującej, znaczącego inwestora, jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych oraz jednostek znajdujących się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także zobowiązania dotyczące wspólnika jednostki współzależnej

B.III.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

obejmują zobowiązania inne niż wobec jednostek powiązanych

B.III.2.a. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki

obejmują kredyty i pożyczki zaciągnięte zarówno na sfinansowanie nabycia i budowy środków trwałych oraz innych składników majątku trwałego, jak i aktywów obrotowych

Kredyty i pożyczki wycenia się:

- według skorygowanej ceny nabycia

B.III.2.c. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe

obejmują zobowiązania krótkoterminowe, które wynikają z innych dokonywanych przez jednostkę operacji finansowych, np. zobowiązania z tytułu umów leasingowych, instrumentów pochodnych

Inne zobowiązania finansowe wycenia się:

- według skorygowanej ceny nabycia

B.III.2.d. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - z tytułu dostaw i usług

obejmują wszystkie zobowiązania wynikające z rozrachunków z dostawcami z tytułu zakupów towarów, materiałów, opakowań i usług oraz zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji gwarancyjnych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

B.III.2.g. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

obejmują zobowiązania wynikające z rozrachunków publicznoprawnych z tytułu wszelkich podatków, cła wraz z opłatą manipulacyjną, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, świadczeń na rzecz FP oraz PFRON

wraz z podatkiem VAT należnym wynikającym z wystawionych dla nabywców faktur VAT, który na dzień bilansowy nie stanowi jeszcze zobowiązania podatkowego oraz składkami ZUS naliczonymi i zarachowanymi w koszty bieżącego roku obrotowego, dotyczące wynagrodzeń, które zostaną zapłacone w następnym roku obrotowym

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

B.III.2.h. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - z tytułu wynagrodzeń

obejmują niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, o dzieło, wynagrodzenia dla Zarządu i Rady Nadzorczej

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

B.III.2.i. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne

obejmują m.in. zobowiązania z tytułu zakupu i budowy lub ulepszenia środków trwałych, zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami z innych tytułów niż wynagrodzenia, zobowiązania z tytułu pobranych kaucji, zobowiązania wynikające z rozrachunków z właścicielami

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe

obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

obejmują m.in. środki pieniężne, w tym dotacje, subwencje i dopłaty, otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Odpisów rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu

7.3. Pomiar wyniku finansowego

Informacji o wielkości wyniku finansowego i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów w jednostce dostarcza rachunek zysków i strat

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody i zyski, koszty i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Przez przychody i zyski rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli

Do przychodów zalicza się przychody operacyjne, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe oraz zyski nadzwyczajne

Rzeczywiste wpływy uzyskane z pakietów wierzytelności są ujmowane w podstawowej działalności operacyjnej po pomniejszeniu o cenę nabycia odnośnych wierzytelności.

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli

Do kosztów zalicza się koszty operacyjne, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe oraz straty nadzwyczajne

W przychodach bądź kosztach finansowych prezentowana jest aktualizacja wartości nabytych pakietów wierzytelności określająca zmianę ich wartości godziwych wynikającą ze zmiany stopy dyskontowej oraz zmiany oczekiwanych przepływów pieniężnych netto.

Rachunek zysków i strat sporządza się:

- w wariantcie porównawczym

7.4.

Pozostałe elementy sprawozdania finansowego

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się:

- metodą pośrednią

31.03.2015

Danuta Mikulska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Emilek

Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki:

Kancelaria MEDIUS S.A.

BILANS - AKTYWA
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31.12.2014

Pozycja / okres	2014	Dane przekształcone 2013	2013
A. Aktywa trwałe	2 169 666,83	1 805 595,84	1 639 174,84
<u>I. Wartości niematerialne i prawne</u>	<u>2 072 547,28</u>	<u>1 775 243,51</u>	<u>1 610 243,51</u>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 519 949,51	1 610 243,51	1 610 243,51
3. Inne wartości niematerialne i prawne	532 597,77	165 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	20 000,00	0,00	0,00
<u>II. Rzeczowe aktywa trwałe</u>	<u>30 342,88</u>	<u>28 931,33</u>	<u>28 931,33</u>
1. Środki trwałe	30 342,88	28 931,33	28 931,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 678,98	11 884,11	11 884,11
d) środki transportu	11 663,90	17 047,22	17 047,22
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<u>III. Należności długoterminowe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<u>IV. Inwestycje długoterminowe</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
<u>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>66 776,67</u>	<u>1 421,00</u>	<u>0,00</u>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 134,00	1 421,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	642,67	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 148 003,18	5 933 394,46	8 839 051,07
<u>I. Zapasy</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
<u>II. Należności krótkoterminowe</u>	<u>2 240 680,88</u>	<u>3 346 953,92</u>	<u>3 392 313,92</u>
1. Należności od jednostek powiązanych	377 865,99	307 500,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377 865,99	307 500,00	0,00
do 12 miesięcy	377 865,99	307 500,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 862 814,89	3 039 453,92	3 392 313,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 660 592,02	2 913 952,80	3 266 812,80
do 12 miesięcy	1 660 592,02	2 913 952,80	3 266 812,80
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	22 392,26	45 946,52	45 946,52
c) inne	179 830,61	79 554,60	79 554,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<u>III. Inwestycje krótkoterminowe</u>	<u>7 902 535,39</u>	<u>2 546 215,67</u>	<u>5 406 512,28</u>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 902 535,39	2 546 215,67	5 406 512,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 745 336,30	2 145 445,64	5 005 742,25
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	447 602,73	548 000,00	548 000,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 297 733,57	1 597 445,64	4 457 742,25
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 157 199,09	400 770,03	400 770,03
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 157 199,09	400 770,03	400 770,03
inne środki pieniężne			
inne aktywa krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<u>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>4 786,91</u>	<u>40 224,87</u>	<u>40 224,87</u>
AKTYWA RAZEM	12 317 670,01	7 738 990,30	10 478 225,91

31.03.2015 Danuta Mikulska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Imiołek

Prezes Zarządu
Podpis kierownika jednostki:

BILANS - PASYWA
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31.12.2014

Pozycja / okres	2 014	Dane przekształcone 2013	2013
A. Kapitał (fundusz) własny	6 081 471,22	4 637 377,94	3 913 922,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 681 002,00	3 681 002,00	3 681 002,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)	-34 993,23	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	172 920,42	152 784,76	152 784,76
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	60 000,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	723 455,52	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	1 479 086,51	803 591,18	80 135,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 236 198,79	3 101 612,36	6 564 303,49
<u>I. Rezerwy na zobowiązania</u>	<u>416 638,00</u>	<u>136 934,00</u>	<u>0,00</u>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	416 638,00	136 934,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<u>II. Zobowiązania długoterminowe</u>	<u>3 442 948,69</u>	<u>2 000 000,00</u>	<u>2 400 000,00</u>
1. Wobec powiązanych jednostek	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 442 948,69	2 000 000,00	2 400 000,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 442 948,69	2 000 000,00	2 400 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00
<u>III. Zobowiązania krótkoterminowe</u>	<u>2 261 062,10</u>	<u>849 128,36</u>	<u>4 164 303,49</u>
1. Wobec powiązanych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 261 062,10	849 128,36	4 164 303,49
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 004 723,70	400 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 530,92	9 616,65	9 616,65
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	42 786,51	219 886,40	219 886,40
do 12 miesięcy	42 786,51	219 886,40	219 886,40
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	3 736 008,13
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	192 598,88	76 583,10	55 750,10
h) z tytułu wynagrodzeń	18 237,59	4 470,03	4 470,03
i) inne	184,50	138 572,18	138 572,18
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
<u>IV. Rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>115 550,00</u>	<u>115 550,00</u>	<u>0,00</u>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	115 550,00	115 550,00	0,00
długoterminowe	115 550,00	115 550,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	12 317 670,01	7 738 990,30	10 478 225,91

31.03.2015

Danuta Mikulska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Imiolek

Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2014 DO 31.12.2014

Pozycja / okres	2 014	Dane przekształcone 2013	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 933 128,61	2 212 735,76	2 057 730,95
od jednostek powiązanych	1 002 699,19	850 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 933 128,61	2 212 735,76	2 057 730,95
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 031 160,32	1 948 208,54	1 948 208,54
I. Amortyzacja	106 912,29	96 789,24	96 789,24
II. Zużycie materiałów i energii	62 543,14	38 747,31	38 747,31
III. Usługi obce	1 733 379,80	1 252 274,49	1 252 274,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	856 292,43	222 920,89	222 920,89
podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	218 752,89	108 373,16	108 373,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 715,69	634,67	634,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 564,08	228 468,78	228 468,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	901 968,29	264 527,22	109 522,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	54 944,57	86 978,27	202 528,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	50 014,80	165 564,80
III. Inne przychody operacyjne	54 944,57	36 963,47	36 963,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	123 141,83	3 722,41	168 722,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	112 170,80	2 909,40	2 909,40
III. Inne koszty operacyjne	10 971,03	813,01	165 813,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	833 771,03	347 783,08	143 328,27
G. Przychody finansowe	1 542 592,08	721 952,58	1 245,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	70 467,48	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 472 124,60	720 706,71	0,00
V. Inne	0,00	1 245,87	1 245,87
H. Koszty finansowe	520 763,60	58 888,48	13 528,48
I. Odsetki, w tym:	395 763,60	56 960,00	0,00
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	125 000,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 928,48	13 528,48
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 855 599,51	1 010 847,18	131 045,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 855 599,51	1 010 847,18	131 045,66
L. Podatek dochodowy	376 513,00	207 256,00	50 910,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 479 086,51	803 591,18	80 135,66

31.03.2015

Danuta Mikulska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Imiołek

Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki:

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31.12.2014**

Pozycja / okres	2014	Dane przekształcone 2013	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 913 922,42	2 588 786,76	3 981 002,00
korekty błędów	0,00	0,00	0,00
zmiana zasad (polityki) rachunkowości	723 455,52	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 637 377,94	2 588 786,76	3 981 002,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 681 002,00	2 436 002,00	3 681 002,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 245 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 245 000,00	0,00
- emisja akcji	0,00	1 245 000,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 681 002,00	3 681 002,00	3 681 002,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00		
a) zwiększenia (z tytułu)	-34 993,23	0,00	0,00
- wykup akcji własnych	-34 993,23	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-34 993,23	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	152 784,76	73 900,42	73 900,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 135,66	78 884,34	78 884,34
a) zwiększenia (z tytułu)	80 135,66	78 884,34	78 884,34
- podział zysku za rok ubiegły	80 135,66	78 884,34	78 884,34
b) zmniejszenia (z tytułu)	60 000,00	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego	60 000,00		
- korekty błędów pozostałych	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	172 920,42	152 784,76	152 784,76
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	60 000,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	60 000,00	0,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego w celu umorzenia akcji własnych	60 000,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	60 000,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	80 135,66	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	80 135,66	78 884,34	78 884,34
korekty błędów	0,00	0,00	0,00
zmiana zasad (polityki) rachunkowości	723 455,52	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	803 591,18	78 884,34	78 884,34
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	80 135,66	78 884,34	78 884,34
- podział zysku za lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00
- podział zysku za rok ubiegły	80 135,66	78 884,34	78 884,34
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	723 455,52	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	723 455,52	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 479 086,51	803 591,18	80 135,66
a) zysk netto	1 479 086,51	803 591,18	80 135,66
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 081 471,22	4 637 377,94	3 913 922,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 081 471,22	4 637 377,94	3 913 922,42

31.03.2015

Danuta Mikuńska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Imiołek

Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - WERSJA POŚREDNIA
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2011 do 31.12.2014 r.

Pozycja / okres	2014	Dane przekształcone 2013	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	1 479 086,51	803 591,18	80 135,66
II. Korekty razem	-2 701 405,42	-3 587 139,53	-3 653 389,64
1. Amortyzacja	106 912,29	96 789,24	96 789,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach	321 615,12	58 196,00	11 600,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	279 704,00	136 934,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 106 273,04	-2 706 677,45	-5 642 899,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	214 295,77	338 158,90	1 844 201,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29 917,71	-6 540,90	-39 224,90
10. Inne korekty	-4 700 287,93	-1 503 999,32	76 143,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 222 318,91	-2 783 548,35	-3 573 253,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	170 864,75	0,00	2 728,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	170 864,75	0,00	2 728,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	170 864,75	0,00	2 728,00
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	2 728,00
-odsetki	70 467,48	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	100 397,27	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-405 627,61	-679 704,07	-609 704,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-405 627,61	-174 704,07	-9 704,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-600 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-600 000,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	-600 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-505 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-234 762,86	-679 704,07	-606 976,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 947 933,32	3 810 564,80	2 400 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisja akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 245 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 947 933,32	2 400 000,00	2 400 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	165 564,80	0,00
II. Wydatki	-734 422,49	-65 280,32	2 062 262,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-34 993,23	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-400 000,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	2 071 878,76
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-7 085,73	-7 084,32	-9 616,65
8. Odsetki	-292 343,53	-58 196,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 213 510,83	3 745 284,48	4 462 262,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	756 429,06	282 032,06	282 032,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	756 429,06	282 032,06	282 032,06
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	400 770,03	118 737,97	118 737,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 157 199,09	400 770,03	400 770,03
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

31.03.2015 Danuta Mikulska

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Michał Imiołek

Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki: