

Sprawozdanie finansowe

EBC SOLICITORS S.A.

z siedzibą 00-131 Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B

za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Adam Osiński - Prezes Zarządu

Warszawa, 25 maja 2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	Działalność prawnicza
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000396780
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Połączenie spółek	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
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.	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.
Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:	
Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe	Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.
Inwestycje w jednostki podporządkowane	Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.
Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe	Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób: 1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; 2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty; 3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat; 4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.
Trwała utrata wartości aktywów finansowych	Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się: 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - przekwalifikowanie	Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, jeżeli przestały być utrzymywane w celu sprzedaży w krótkim terminie, mogą zostać przekwalifikowane do innych kategorii aktywów finansowych. Natomiast aktywa finansowe zaliczone do innych kategorii nie mogą być przekwalifikowane do przeznaczonych do obrotu. Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pożyczek i należności własnych przeznaczonych do sprzedaży w krótkim terminie, mogą być przekwalifikowane do innych kategorii jedynie w wyjątkowych okolicznościach, przez które rozumie się okoliczności wynikające z jednorazowego, nadzwyczajnego zdarzenia, co do którego istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo ponownego zaistnienia w najbliższej przyszłości. Pożyczki i należności własne, które w dniu ich powstania jednostka zaliczyła 3 do przeznaczonych do obrotu, mogą być przekwalifikowane do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych pod warunkiem, że jednostka ma zamiar i może utrzymać te aktywa w dającej się przewidzieć przyszłości lub do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, na dzień przekwalifikowania ich do innej kategorii aktywów, wycenia się w wartości godziwej na ten dzień. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.
Należności krótko- i długoterminowe	Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
Transakcje w walucie obcej	Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
Rozliczenia międzyokresowe	Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy	Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”. Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego. Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.
Rezerwy	Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.
Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.
Odroczony podatek dochodowy	Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Odroczony podatek dochodowy (c.d.)	Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.
Uznawanie przychodów	Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. <u>Odsetki</u> Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. <u>Dywidendy</u> Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przysługującej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy. <u>Dotacje i subwencje</u> Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie wejścia kapitałowego (nabycia udziałów/akcji), wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie wyjścia kapitałowego.

Bilans na dzień 31 grudnia 2014 r.

AKTYWA	2013.12.31	2014.12.31	PASYWA	2013.12.31	2014.12.31
A. Aktywa trwałe	1 667 913,59	3 786 973,15	A. Kapitał (fundusz) własny	4 082 421,31	4 441 771,19
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>555 000,00</i>	<i>577 346,64</i>	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		577 346,64	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 442 571,23	3 482 421,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	555 000,00		V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>3 147,37</i>	<i>49 130,56</i>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3 147,37	49 130,56	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	339 850,08	659 349,88
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość uj.)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 147,37	49 130,56	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 250 807,00	1 172 546,24
d) środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>346 325,25</i>	<i>354 836,43</i>
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	346 325,25	354 836,43
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>	<i>460 913,22</i>	<i>323 044,35</i>	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek	460 913,22	323 044,35	- długoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>605 961,00</i>	<i>2 789 928,75</i>	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	605 961,00	2 789 928,75	2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych	353 907,00	2 789 928,75	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje	353 907,00	2 789 928,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>593 032,69</i>	<i>506 106,35</i>
b) w pozostałych jednostkach	252 054,00		1. Wobec jednostek powiązanych	29 519,75	176 966,00
- udziały lub akcje	252 054,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 519,75	176 966,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	29 519,75	176 966,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	563 512,94	329 140,35
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>42 892,00</i>	<i>47 522,85</i>	a) kredyty i pożyczki	199 126,83	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 892,00	47 522,85	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	3 665 314,72	1 827 344,28	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	238 276,56	298 458,81
<i>I. Zapasy</i>			- do 12 miesięcy	238 276,56	298 458,81
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	110 093,24	16 124,66
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>1 215 254,16</i>	<i>982 926,61</i>	i) inne	16 016,31	14 556,88
1. Należności od jednostek powiązanych	108 164,50	45 740,34	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 664,50	16 240,34	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>311 449,06</i>	<i>311 603,46</i>
- do 12 miesięcy	78 664,50	16 240,34	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	311 449,06	311 603,46
b) inne	29 500,00	29 500,00	- długoterminowe		240 580,86
2. Należności od pozostałych jednostek	1 107 089,66	937 186,27	- krótkoterminowe	311 449,06	71 022,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	665 150,81	541 838,95	Pasywa razem	5 333 228,31	5 614 317,43
- do 12 miesięcy	665 150,81	541 838,95			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. Społ.	109 997,51	49 050,74			
c) inne	47 374,28	136 915,31			
d) dochodzone na drodze sądowej	284 567,06	209 381,27			
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>2 426 207,07</i>	<i>830 963,87</i>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 426 207,07	830 963,87			
a) w jednostkach powiązanych	2 118 007,28	85 575,34			
- udziały lub akcje	1 989 973,20				
- inne papiery wartościowe	100 576,17	35 575,34			
- udzielone pożyczki	27 457,91	50 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	290 294,52	606 494,94			
- udziały lub akcje		10,00			
- inne papiery wartościowe	190 294,52	439 742,47			
- udzielone pożyczki	50 000,00	166 742,47			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	50 000,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 905,27	138 893,59			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 505,68	138 893,59			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne	399,59				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>23 853,49</i>	<i>13 453,80</i>			
Aktywa razem	5 333 228,31	5 614 317,43			

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Treść	2013.01.01 - 2013.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 422 280,80	2 199 150,64
- od jednostek powiązanych	214 900,77	57 079,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 422 280,80	2 199 150,64
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 751 414,85	1 813 016,04
I. Amortyzacja	1 987,80	73 010,60
II. Zużycie materiałów i energii	21 543,67	27 352,82
III. Usługi obce	1 188 006,68	1 344 997,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 275,50	38 856,88
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	368 573,78	195 101,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 421,86	75 997,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 605,56	57 699,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	670 865,95	386 134,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 435,75	457 571,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		35 326,54
III. Inne przychody operacyjne	69 435,75	422 245,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	398 844,95	333 211,83
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne koszty operacyjne	398 844,95	333 211,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	341 456,75	510 494,50
G. Przychody finansowe	127 063,62	557 367,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	25 000,00	26 195,00
- od jednostek powiązanych		0,00
II. Odsetki, w tym:	71 934,91	68 533,98
- od jednostek powiązanych	29 076,17	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	12 531,63	248 528,55
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	17 597,08	214 109,56
H. Koszty finansowe	22 937,17	347 777,38
I. Odsetki, w tym:	2 102,43	18 213,88
- dla jednostek powiązanych		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		48 995,69
III. Aktualizacja wartości inwestycji		20,00
IV. Inne	20 834,74	280 547,81
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	445 583,20	720 084,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	445 583,20	720 084,21
L. Podatek dochodowy	105 733,12	60 734,33
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	339 850,08	659 349,88

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Treść	2013.01.01 - 2013.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	339 850,08	659 349,88
II. Korekty razem	370 865,05	223 387,65
1. Amortyzacja	1 987,80	73 010,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-80 268,26	-68 221,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 385,63	-149 510,86
5. Zmiana stanu rezerw	12 356,61	8 511,18
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	685 763,40	241 474,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-220 768,08	112 200,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 327,49	5 923,24
10. Inne korekty	15 506,70	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	710 715,13	882 737,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	110 000,00	879 786,59
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:	110 000,00	879 786,59
a) w jednostkach powiązanych	85 000,00	27 457,91
b) w pozostałych jednostkach	25 000,00	852 328,68
- zbycie aktywów finansowych,		823 112,31
- dywidendy i udziały w zyskach	25 000,00	26 195,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		3 021,37
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	777 913,29	1 126 424,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	555 000,00	141 340,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	222 913,29	885 084,00
a) w jednostkach powiązanych	222 913,29	155 000,00
b) w pozostałych jednostkach		730 084,00
- nabycie aktywów finansowych		730 084,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-667 913,29	-246 637,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	493 126,83	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	199 126,83	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	294 000,00	
II. Wydatki	600 000,00	515 111,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	600 000,00	300 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		199 126,83
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		15 984,54
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-106 873,17	-515 111,37
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-64 071,33	120 988,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-64 071,33	120 988,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	81 976,60	17 905,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	17 905,27	138 893,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Treść	2013.01.01 - 2013.12.31	2014.01.01 - 2014.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 342 571,23	4 082 421,31
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 342 571,23	4 082 421,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300 000,00	300 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 923 322,14	3 442 571,23
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 519 249,09	39 850,08
a) zwiększenie (z tytułu)	2 119 249,09	39 850,08
- z podziału zysku	2 119 249,09	39 850,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	600 000,00	-
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 442 571,23	3 482 421,31
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie	-	-
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 119 249,09	339 850,08
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 119 249,09	339 850,08
- korekty błędów		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 119 249,09	339 850,08
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 119 249,09	339 850,08
-przeznaczenie na kapitał zapasowy	2 119 249,09	39 850,08
-przeznaczenie na wypłatę dywidendy		300 000,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- korekty błędów		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	339 850,08	659 349,88
a) zysk netto	339 850,08	659 349,88
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 082 421,31	4 441 771,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokry	4 082 421,31	4 441 771,19

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1. Objaśnienia do bilansu**
- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia itp.
Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1
- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Pozycja nie występuje
- 1.3 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
Spółka wynajmuje lokal w Warszawie przy ul. Grzybowskiej nr 4, lok. U9B. Spółka nie dysponuje informacją o wartości wynajmowanego lokalu.
- 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,

Dane na dzień publikacji sprawozdania			
Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	dział w kapitale zakładowym	udział w głosach
Aspesi Investments Ltd	1 032 400	34,41%	34,41%
Arkadiusz Stryja	295 127	9,84%	9,84%
Krzysztof Moska	225 000	7,50%	7,50%
Adam Osirski	100 000	3,33%	3,33%
Pozostali	1 347 473	44,92%	44,92%
suma	3 000 000	100%	100%

Dane na dzień bilansowy			
Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	dział w kapitale zakładowym	udział w głosach
Aspesi Investments Ltd	1 032 400	34,41%	34,41%
Arkadiusz Stryja	295 127	9,84%	9,84%
Krzysztof Moska	225 000	7,50%	7,50%
Adam Osirski	100 000	3,33%	3,33%
Pozostali	1 347 473	44,92%	44,92%
suma	3 000 000	100%	100%

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym
- 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
Zysk za rok obrotowy 2014 częściowo zostanie przeznaczony na wypłatę dywidendy, a pozostała kwota zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy
- 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Dane 31-12-2014					
Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	346 325,25	8 759,45	248,27	0,00	354 836,43
Pozostałe rezerwy				0,00	0,00
	346 325,25	8 759,45	248,27	0,00	354 836,43

Dane 31-12-2013					
Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	333 968,64	12 356,61			346 325,25
Pozostałe rezerwy			0,00	0,00	0,00
	333 968,64	12 356,61		0,00	346 325,25

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

Dane 31-12-2014					
Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	225 747,25	36 282,45	8 196,68	163 379,68	90 453,34
dochodzone na drodze sądowej		57 874,85			57 874,85
inne					0,00
suma	225 747,25	94 157,30	8 196,68	163 379,68	148 328,19

Dane 31-12-2013					
Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług		225 747,25			225 747,25
dochodzone na drodze sądowej					0,00
inne					0,00
suma	0,00	225 747,25	0,00	0,00	225 747,25

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

Dane 31-12-2014					
Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki					0,00
z emisji papierów dłużnych					0,00
inne zobowiązania finansowe					0,00
inne					0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane 31-12-2013					
Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki					0,00
z emisji papierów dłużnych					0,00
inne zobowiązania finansowe					0,00
inne					0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Dane 31-12-2014	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	13 453,80
Polisy ubezpieczeniowe	10 411,21
Pozostałe	3 042,59
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	311 603,46
Dotacja na Wnlp	311 603,46

Dane 31-12-2013	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	23 853,49
Polisy ubezpieczeniowe	3 085,25
Pozostałe	20 768,24
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	311 449,06
Dotacja na Wnlp	311 449,06

- 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

Dane 31-12-2014		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%
sprzedaż usług	2 199 150,64	100,00%
RAZEM	2 199 150,64	100,00%
Struktura terytorialna		
	kwota	udział w %
kraj	1 355 962,64	61,66%
eksport	843 188,00	38,34%

Dane na 31-12-2013		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%

sprzedaż usług	2 422 280,80	100,00%
RAZEM	2 422 280,80	100%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	2 422 280,80	100,00%
eksport		0,00%

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

Rodzaj zaniechanej działalności	Przychody	Koszty	Wynik
Zaniechanie inwestycji w produkcję filmową		50 000,00	-50 000,00
RAZEM	0,00	50 000,00	-50 000,00

W dniu 31 grudnia 2014 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o trwałym i definitywnym odstąpieniu od dalszego prowadzenia inwestycji dotyczącej produkcji filmowej ze względu na nieuzyskanie zamierzonego efektu.

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 wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariancie porównawczym

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych i ich struktury

3.1 Na środki pieniężne składają się środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 2.376,10 zł. Spółka na dzień bilansowy posiada lokatę overnigt w wysokości 136.517,49 zł.

Wyjaśnienie zmian stanów nie wynikających bezpośrednio z bilansu:

- zmiana stanu należności: kwota 241.747,42 wynika z 1. bilansowa zmiana stanu należności: 370.196,42 2. przeniesienia po rejestracji z należności do udziałów wartości objętych udziałów w Inpingo: -128.722,00;

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,

Dane 31-12-2014		Dane na 31-12-2013	
Zatrudnienie w grupach	Ilość osób	Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00	Zarząd	0,00
Administracja	5,00	Administracja	5,00
Przedstawiciele handlowi	0,00	Przedstawiciele handlowi	0,00
RAZEM	5,00	RAZEM	5,00

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),

Dane 31-12-2014		Dane na 31-12-2013	
Wynagrodzenie	Łącznie	Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych		wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących		wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	

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

Dane 31-12-2014		Dane na 31-12-2013	
Wynagrodzenie za:	Łącznie	Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 500,00
inne usługi poświadczające		inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego		usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi		pozostałe usługi	
RAZEM	10 000,00	RAZEM	10 500,00

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W 2014 roku spółka EBC Solicitors S.A. sprzedała usługi do spółek powiązanych w łącznej wysokości 57.079,27 zł. Dodatkowo została udzielona pożyczka do spółki EBC Incubator Sp.z o.o. w kwocie 50.000,00 zł.

W grudniu 2014 spółka EBC Solicitors S.A. objęła 1 dodatkowy udział w spółce EBC Seedfund o wartości 446.050,55 zł oraz nabyła obligacje wyemitowane przez Świątokrzyski Inkubator Technologii S.A. na łączną kwotę 35.000,00 zł

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

Nazwa spółki	Procent udziałów	Wynik finansowy
EastSideCapital S.A.	60,44%	811 728,36
EBC Seedfund Limited	100%	721 307,00
EBC Incubator Sp. z o.o.	75%	-34 268,13
Innowacje Polskie Sp. z o.o.	29%	-4 948,29

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączyć, 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 najniższym 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
Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

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
Spółka jest stroną procesu o zapłatę w sprawie z powództwa Romualda Zawodnika. Roszczenie opiewa na kwotę 219.399,78 zł. Postanowieniem z dnia 18 marca 2015 r. Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 9 kwietnia 2014 r. uchylający korzystny dla Spółki wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie w przedmiocie oddalenia powództwa i przekazujący sprawę Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpoznania. W związku z powyższym Spółka oczekuje na termin rozprawy przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie, w trakcie której zostanie rozpoznana apelacja Romualda Zawodnika od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie. Spółka spodziewa się korzystnego dla niej rozstrzygnięcia z uwagi na brak w jej ocenie podstaw do uwzględnienia roszczeń Romualda Zawodnika, dlatego też Spółka nie tworzyła rezerwy finansowej na koszt związany z tą sprawą.

10. Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Spółkę obligacji oraz udzielonych pożyczek o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji oraz krótkie terminy udzielania pożyczek, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość krótkoterminowego wyjścia z inwestycji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znacznym zmianom.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR. Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Około 1% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Spółki ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Spółka stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzytelności. W określonych sytuacjach dokonuje sprzedaży wierzytelności bez możliwości regresu.

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Charakterystyka głównych instrumentów finansowych

Spółka na dzień bilansowy posiada obligacje o łącznej wartości nominalnej 378.500 złotych. Wszystkie obligacje mają terminy wykupu nie dłuższe niż rok od dnia wystawienia instrumentu. Ich oprocentowanie wynosi 6% lub 12%-12,5% w skali roku i płatne jest w dacie wykupu. Dodatkowo, Spółka udzieliła krótkoterminowych pożyczek w łącznej kwocie 200.000 złotych o oprocentowaniu stałym wynoszącym 10% w skali roku.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Spółka ujęła w przychodach finansowych kwotę 63.394,10 złotych stanowiącą wartość należnych na dzień bilansowy odsetek od nabytych obligacji oraz udzielonych pożyczek.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	86 496,00		555 000,00	641 496,00				0,00	641 496,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	555 000,00				0,00			555 000,00	555 000,00	0,00
SUMA	555 000,00	86 496,00	0,00	555 000,00	641 496,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	641 496,00

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	64 149,61			64 149,61				0,00	64 149,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	0,00	64 149,61	0,00	0,00	64 149,61	0,00	0,00	0,00	0,00	64 149,61

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	577 346,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	555 000,00	0,00
SUMA	555 000,00	577 346,39

Na wartości niematerialne i prawne składa się wyłącznie system informatyczny klasy ERP, na który składają się: system DMS, moduł do zarządzania czasem, moduł do oprogramowania prawniczego, system rozpoznawania dokumentów, cloud storage i wersjonowanie plików, system wymiany danych księgowych.

Zrealizowano na podstawie umowy o dofinansowanie z PARP nr UDA-POiG.08.02.00-14-188/12-00 realizowanej w ramach Działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 Społeczeństwo Informacyjne - zwiększenie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	133 945,34	56 003,75			56 003,75	0,00	133 945,34		133 945,34	56 003,75
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	133 945,34	56 003,75			56 003,75		133 945,34		133 945,34	56 003,75
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
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	133 945,34	56 003,75	0,00	0,00	56 003,75	0,00	133 945,34	0,00	133 945,34	56 003,75

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	130 797,97	8 860,99	0,00	0,00	8 860,99	0,00	132 785,77	0,00	132 785,77	6 873,19
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	130 797,97	8 860,99			8 860,99		132 785,77		132 785,77	6 873,19
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
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	130 797,97	8 860,99	0,00	0,00	8 860,99	0,00	132 785,77	0,00	132 785,77	6 873,19

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	3 147,37	49 130,56
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 147,37	49 130,56
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	3 147,37	49 130,56

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczeni	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczeni	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	605 961,00	516 050,55	0,00	2 118 695,20	2 634 745,75	450 776,00	0,00	0,00	450 776,00	2 789 928,75
a) w jednostkach powiązanych	353 907,00	446 050,55	0,00	1 989 973,20	2 436 023,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 928,75
- udziały lub akcje	353 907,00	446 050,55		1 989 973,20	2 436 023,75				0,00	2 789 928,75
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00
- udzielone 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	252 054,00	70 000,00	0,00	128 722,00	198 722,00	450 776,00	0,00	0,00	450 776,00	0,00
- udziały lub akcje	252 054,00	70 000,00		128 722,00	198 722,00	450 776,00			450 776,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00
- udzielone 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	605 961,00	516 050,55	0,00	2 118 695,20	2 634 745,75	450 776,00	0,00	0,00	450 776,00	2 789 928,75

W 2014 roku, w związku z bardzo dobrymi wynikami EastSideCapital S.A. oraz zmianą strategii Grupy, Zarząd podjął decyzję o odstąpieniu od sprzedaży akcji ESC w pierwotnie planowanym terminie (1 rok od dnia nabycia akcji). Przekwalifikowanie nastąpiło zgodnie z polityką rachunkowości Spółki do inwestycji długoterminowych w jednostki podporządkowane. Zdaniem Zarządu powód przekwalifikowania tych akcji mieści się w kategorii wyjątkowych okoliczności, przez które rozumie się okoliczności wynikające z jednorazowego, nadzwyczajnego zdarzenia, co do którego istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo ponownego zaistnienia w najbliższej przyszłości.

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Zysk brutto	720 084,21
<i>Różnice ujemne po stronie przychodów</i>	<i>738 722,31</i>
Aktualizacja inwestycji	17 649,55
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	557 389,08
Rozwiązane odpisy aktualizujące	163 683,68
<i>Różnice dodatnie po stronie kosztów</i>	<i>317 869,36</i>
Amortyzacja niepodatkowa	35 326,54
Odsetki naliczone	14 024,43
Odpisy aktualizujące należności	148 252,56
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	18 493,74
przeterminowane płatności	101 772,09
Podstawa opodatkowania	299 231,26
Do opodatkowania	299 231
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	56 854
Podatek odroczony	3 880
Razem podatek	60 734