

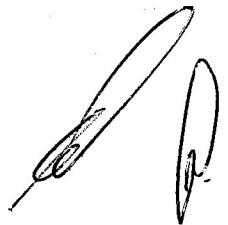
**Silesia One
Spółka Akcyjna**

ul. Aleksandra Zająca 22
40-749 Katowice

NIP: 573-27-77-110

REGON: 241243032

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a smaller, more complex mark.

1. Informacje o Spółce

- a. Silesia One Spółka Akcyjna (poprzednio Jurajski Dom Brokerski Spółka Akcyjna) powstała w 21.08.2009r. Siedziba Spółki mieściła się w Częstochowie ul. Oławska 8. Z dniem 21.10.2014 roku podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółka zmieniła nazwę na Silesia One Spółka Akcyjna oraz siedzibę z Częstochowy na Katowice.
- b. Silesia One Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia spółki Jurajski Dom Brokerski spółka z o.o. Postanowieniem Sądu z dnia 17.05.2010 roku została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000356127.
- c. Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest pomocnicza związana z ubezpieczeniami oraz usługami brokerów ubezpieczeniowych.
- e. Decyzją Urzędu Skarbowego w Częstochowie nadano Spółce numer identyfikacji podatkowej 573-277-71-10
- f. Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON 241243032
- g. Skład Zarządu do 28 lutego w 2015r
- Sebastian Bogus

Prokura
- Paweł Reng

Skład Zarządu od 1 marca 2015r
- Marcin Boszko

Prokura
- Paweł Reng

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres działania od 01.01.2014 do 31.12.2014r.
- b. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

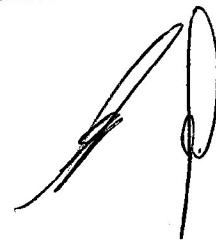
3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po cenie sprzedaży brutto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

a. Rzeczowa aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Za środki trwałe Spółka uznaje rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 3.500 PLN uznaje się za składniki o niskiej jednostkowej wartości



początkowej tzw. środki trwałe nisko cenne jednorazowo zaliczając ich wartość w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Wartość początkową środków trwałych wycenia się **według ceny nabycia** to jest ceny zakupu brutto, powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika do stanu zdatnego do użytkowania, poniesione do dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania, a także poniesione do dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania - koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania /prowizje, odsetki od kredytu/ i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Spółka stosuje dla podstawowych grup środków trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| - urządzenia techniczne i maszyny | 14 % - 60% |
| - środki transportu | 20 % |

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Definicja

Za inwestycje Spółka uznaje aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend, udziałów w zyskach lub innych pożytków. W szczególności za inwestycje uznaje się aktywa długoterminowe i krótkoterminowe, które nie są użytkowane, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia powyższych korzyści.

Za inwestycje długoterminowe Spółka uznaje aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty założenia, wystawienia, nabycia.

Inwestycje długoterminowe stanowią:

- aktywa finansowe tj. udziały, akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki i inne aktywa finansowe, w tym lokaty długoterminowe, nieruchomości- grunty, budynki, obiekty itp.
- wartości niematerialne i prawne,
- inne inwestycje trwałe

Wycena

1. wycena na dzień nabycia/powstania/

Inwestycje finansowe oraz inne inwestycje wycenia się według cen nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Inwestycje wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień nabycia.

2. wycena na dzień bilansowy

- 3. Inwestycje zaliczone do aktywów obrotowych** wycenia się według niższej z dwóch wartości - ceny nabycia i wartości rynkowej, jeżeli dla danego składnika nie istnieje aktywny rynek za wycenę przyjmuje się określoną indywidualnie wartość godziwą.

4. wycena na dzień przekwalifikowania

Inwestycje długoterminowe zaliczone do aktywów trwałych na dzień przekwalifikowania do inwestycji krótko-

terminowych wycenia się w wartości księgowej (rynkowej) albo w cenie nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa - jeżeli inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości rynkowej lub cenie nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Wartością księgową może być albo cena nabycia pomniejszona o ewentualny odpis utraty wartości, albo przeszacowana wartość rynkowa, której skutki mogą być odniesione na kapitał z tytułu aktualizacji wyceny. Jeżeli przekwalifikowana inwestycja długoterminowa była uprzednio przeszacowana, a skutki przeszacowania ujęte są w kapitale z aktualizacji wyceny, to nie rozliczoną na dzień przekwalifikowania nadwyżkę z tytułu przeszacowania inwestycji długoterminowej zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych. Jeżeli wartość inwestycji długoterminowych uprzednio była skorygowana o odpis utraty wartości, należy przekwalifikować również ten odpis na utratę wartości inwestycji krótkoterminowej.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad określonych powyżej, z tym że jeżeli inwestycja krótkoterminowa była wyceniona w wartości rynkowej, to pomimo jej przekwalifikowania, wycena pozostaje bez zmian.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Spółka uznaje aktywa płacone, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe Spółki stanowią:

I/. krótkoterminowe aktywa finansowe:

- udziały i akcje
- inne papiery wartościowe (przeznaczone do zbycia w okresie od 3 do 12 miesięcy);
- udzielone pożyczki
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bieżących;

1. wycena na dzień nabycia/powstania/

- inwestycje finansowe oraz inne inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia albo cen zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne;

2. wycena na dzień bilansowy

- Inwestycje zaliczone do aktywów obrotowych wycenia się według niższej z dwóch wartości - ceny nabycia i wartości rynkowej, jeżeli dla danego składnika nie istnieje aktywny rynek za wycenę przyjmuje się określoną indywidualnie wartość godziwą.
- Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów obrotowych wycenia się w kwocie oczekiwanej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

d. Zapasy

Pozycja obejmuje wpłacone zaliczki na poczet dostaw.

e. Należności i zobowiązania

Należności w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

g. Kapitały

Kapitał prezentowany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

h. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

j. Wynik finansowy

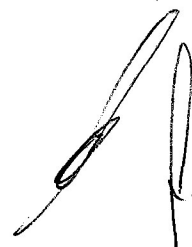
Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy. Momentem sprzedaży jest odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych usług są to koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koncesje Patenty Licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	4 006 158,00	0,00	4 006 158,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia		0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	744 358,00	0,00	744 358,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 261 800,00	0,00	3 261 800,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	797 031,12	0,00	795 031,12
Amortyzacja za okres	0,00	198 055,08	0,00	198 055,08
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	815 453,92	0,00	815 453,92
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	3 211 126,88	0,00	3 211 126,88
Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 446 346,08	0,00	2 446 346,08

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	20 399,50	64 500,00	8 256,00	93 155,50
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	-20 399,50	-26 500,00	-8 256,00	-55 155,50
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	38000,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	17 819,50	28 400,00	5 842,74	52 062,24
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	360,00	8 924,97	560,04	9 845,01
Zmniejszenia			-18 179,50	-6 625,05	-6 402,78	-31 207,33
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	30 699,92	0,00	30 699,92
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 580,00	36 100,00	2 413,26	41 093,26
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	7 300,08	0,00	7 300,08

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Długoterminowe aktywa finansowe - wycena na dzień 31.12.2014r

spółka	ilość akcji	cena	cena 31.12.2014	wartość	wartość wy- ceny	wynik	metoda wyceny
GOOD IDEA							
sprzedaż	130 000,00	0,04 ; 0,05		1 300,00			
stan na 31.12.2014	3 950,00		0,03	118,50	79,00	39,50	wartość godziwa 31.12.2014 war- tość udziałów 100%
JDB SA							
zakup	27 250,00	0,02 ; 0,03 ; 0,05		757,50			
stan na 31.12.2014	27 250,00		0,03	545,00	-272,50	817,50	wartość godziwa 31.12.2014 war- tość udziałów 100%
SZAR SA							
zakup	142,00	0,07		9,94			
stan na 31.12.2014	142,00		0,03	5,68	-4,26	9,94	wartość godziwa 31.12.2014 war- tość udziałów 100%
ABS							
Ubezpieczenia			wynik	669,18	-197,76		
stan na 31.12.2014				1 000,00	-4 000,00	5 000,00	wartość udziałów 20%
			wynik	1 000,00	-4 000,00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe w Spółce nie występują.

4. Zapasy

W ciągu bieżącego okresu obrotowego Spółka nie posiadała zapasów i nie dokonywała odpisu aktualizującego ich wartość.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w okresie obrotowym w Spółce nie wystąpiły.

6. Należności krótkoterminowe**6.1. Należności od pozostałych jednostek według terminu płatności**

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
należności terminowe	16 470,41	340 160,75
należności przeterminowane do 1 miesiąca	0,00	0,00
należności przeterminowane 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00
należności przeterminowane 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00
należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy	0,00	14 168,88
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	24 318,61	354 329,63
Odpisy aktualizujące wartość należności	-10 088,22	-328 289,27
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	14 230,39	26 040,36

6.2. Pozostałe należności w kwocie 153 094,74 to:

- zapłata bez potwierdzonego dokumentu na kwotę 250,00zł
- na kwotę 250,00zł został sporządzony odpis aktualizujący
- rozliczenia na poczet zajęć komorniczych 2 240,02zł
- rozrachunki z Zarządem 136 624,33zł

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy występują w kwocie **161,07zł**
w tym:

- inwestycje krótkoterminowe 0,00 zł
- środki pieniężne w kasie i banku 161,07 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	540,76	8 628,33
składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych	540,76	8 628,33
	0,00	0,00
	<u>540,76</u>	<u>8 628,33</u>

9. Kapitał podstawowy

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	4 700 000,00	4 700 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	<u>4 700 000,00</u>	<u>4 700 000,00</u>

Wartość nominalna akcji wg. Stanu na 31.12.2014r -0,10/1 akcja.

Na dzień bilansowy akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba udziałów lub akcji	% głosów
Ipogeo spółka z o.o.	22 200 000	56,49
pozostali	24 800 000	43,51
	<u>47 000 000,00</u>	<u>100,00</u>

10. Kapitały: zapasowy i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 31 grudnia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2013
	zł	zł	zł	zł
Kapitał zapasowy	649 302,83	0,00	0,00	649 302,83
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	<u>649 302,83</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>649 302,83</u>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Wynik finansowy

Za okres obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 strata netto wyniosła 586 263,95

Za okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 strata netto wyniosła -3 247 071,97 zł złotych.

Zarząd proponuje pokrycie bieżącej straty przyszłymi zyskami..

12. Rezerwa na zobowiązania

W pozycji rezerwa na zobowiązania wykazana jest kwota odroczonego podatku dochodowego z tyt. różnicy między ceną zakupu a ceną przekazania własności w kwocie 77 540,00zł – transakcja dokonana w roku 2013.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe wykazywane są rezerwy na koszty sporządzenia i badania bilansu zrealizowane w 2014r. oraz rezerwa dotycząca przewidywanych kosztów sądowych wraz z odsetkami w kwocie 33 539,68zł

13. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Długoterminowe zobowiązania na dzień bilansowy nie występują.

14. Zobowiązania krótkoterminowe

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

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
zobowiązania terminowe	55 867,24	54 106,34
zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	0,00	0,00
zobowiązania przeterminowane 1 do 3 miesięcy	3 600,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane po wyżej 6 miesięcy	46 053,82	105 522,12
	105 521,06	159 628,46

14.2 Inne zobowiązania.

Nie występują.

14.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Nie występują.

14.4. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

15. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje w bilansie.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	01-01-2014 do 31-12-2014	01-01-2013 do 31-12-2013
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Produkty		
Towary i materiały		
	552 983,59	562 156,74
Usługi		
	552 983,59	562 156,74
Sprzedaż eksportowa:		
Towary	0,00	0,00
	0,00	0,00
	552 983,59	562 156,74

17. Koszty według rodzaju – rachunek wyników sporządzany jest metodą porównawczą.

18. Pozostałe przychody operacyjne

	01-01-2014 do 31-12-2014	01-01-2013 do 31-12-2013
	zł	zł
Pozostałe	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z tyt. kosztów sądowych	3500,00	7380
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia dochodzonej na drodze sądowej	6000,00	3856,37
Uzgodnienia konta	813,01	438,36
Przychody z tyt. umorzenia zobowiązań	467411,09	0,00
Wpływ środków bez rachunków	24940,22	0,00
	502 664,32	11 674,73

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Pozostałe koszty operacyjne

	01-01-2014 do 31-12-2014	01-01-2013 do 31-12-2013
	zł	zł
	814 641,14	2 632 504,24
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	33 857,15	27 902,37
Odpisy aktualizujące	14 338,22	2 401 985,14
Strata ze zbycia środka trwałego	565 673,89	0,00
Dokonane zapłaty nie potwierdzone dokumentami	2 716,80	4 561,65
Amortyzacja	198 055,08	198 055,08

20. Przychody finansowe

	01-01-2014 do 31-12-2014	01-01-2013 do 31-12-2013
	zł	zł
Zysk ze zbycia inwestycji	4 721,67	5 574,80
Zysk pomiędzy ceną nabycia akcji a ceną ich przekazania w formie pożyczki	0,00	40 2529,50
Aktualizacja wartości inwestycji	49 788,41	9 376,50
Odsetki uzyskane pozostałe	0,00	4 966,80
	54 510,08	422 447,60

21. Koszty finansowe

	01-01-2014 do 31-12-2014	01-01-2013 do 31-12-2013
	zł	zł
Odsetki pozostałe	26 715,41	6 172,72
Aktualizacja wartości inwestycji	9 569,05	570 000,00
Inne koszty finansowe	0,00	0,00
	36 284,46	576 172,72

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Zyski nadzwyczajne

W okresie obrotowym nie wystąpiły.

23. Straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym nie wystąpiły.

24. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła

25. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013
Zysk (strata) brutto	-559 435,95	-3 157 640,97
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	10 313,01	459 027,26
- naliczone nie opłacone odsetki od obligacji	-	-
- wartość po jakiej przekazano akcje w formie pożyczki	-	436 865,60
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	9 500,00	7 380,00
- rozwiązanie odpisów na należności handlowe	-	-
- inne	813,01	14 781,66
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	710 948,27	3 679 253,69
dotworzenie rezerwy	6 000,00	7 380,00
- składki ZUS dot. roku poprzedniego do za płaty w roku następnym	5 418,13	24 712,54
- koszty pozyskania kapitału na giełdzie	-	-
- amortyzacja środków trwałych	198 055,08	198 055,08
- reprezentacja	-	76 521,48
- kary	10 000,00	-
- odsetki budżetowe	9 279,68	27 902,37
- skutki wyceny aktywów	9 376,50	570 000,00
- odsetki naliczone	21 082,61	6 172,57
- koszty przekazanych akcji w formie pożyczki	-	26 835,3
- dokonane zapłaty bez dokumentu	2 716,80	-
- koszty egzekucji	14 210,30	-
- leasing	33 726,61	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- pomniejszenia	57 361,36	-
- inne	192,55	27 313,21
- naliczone nie wypłacone wynagrodzenia	353 903,00	319 756,00
- odpis aktualizujący należności	14 338,22	2 401 985,14
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	-
- inne	-	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-	-
- koszty ZUS	24 712,54	-
- inne	-	-
(+/-) Inne różnice	-	-
- strata lat ubiegłych (rozliczenie)	-	-
- inne	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	141 199,31	371 378,94
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	26 828,00	58 730,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 922,00
Podatek dochodowy – razem	26 828,00	46 808,00

26. **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**
Nie wystąpiły

