

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

EFICOM-SINERSIO

Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

obejmujące:

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- BILANS
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.

EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2014 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a w szczególności przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

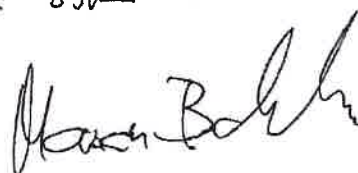

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.289.083,63 złotych;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujący stratę netto w kwocie 3.071.172,37 złotych;
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.921.622,29 złotych;
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 549.348,03 złotych;
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Tomasz Stępski Prezes Zarządu

Marcin Bąkowski Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.



Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna

Adres: 02-014 Warszawa, ul. Nowogrodzka 68

Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Spółki według art. 6 Umowy Spółki jest między innymi:

- doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem (EKD 7414),
- działalność promocyjna i reklamowa (EKD 7440),
- badania i analizy techniczne (EKD 7430),
- działalność wydawnicza (EKD 2211),
- organizacja seminariów i szkoleń (EKD 7484),
- usługi agencyjne i przedstawicielskie (EKD 7484),

Według EKD główny rodzaj działalności to doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: NIP

REGON

Spółka uzyskała po raz pierwszy wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 27.06.2002 roku jako Eficom Sp. z o.o. pod numerem KRS: 0000120492. Zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 20.04.2007 roku Spółka została przekształcona w Eficom S.A. i zarejestrowana zgodnie z powyższymi danymi.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

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.

Zasady rachunkowości wynikające z niniejszego dokumentu stosowane są w jednostce w sposób ciągły

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji dłuższym niż trzy miesiące rozpoznawane są raz na kwartał zgodnie z metodą stopnia zaawansowania prac.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej, przekraczającej 3500,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Dla każdej nowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych Zarząd indywidualnie ustala okres użyteczności ekonomicznej i wysokości stawki amortyzacyjnej.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Inwestycje w obcych środkach trwałych	10%	
Laptopy i zestawy komputerowe	30%	
Środki transportu nowe	20%, używane	40%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad

Instrumenty finansowe

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Na dzień nabycia lub moment powstania nabyte akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych następuje według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Wycena rozchodu w ciągu roku obrotowego następuje według metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy wycena udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych następuje według wartości rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej.

Wycena rynkowa lub wycena wartości godziwej posiadanych udziałów i akcji w jednostki podporządkowane dokonywana jest przez Kierownictwo jednostki w oparciu o ceny rynkowe płynące z aktywnego rynku lub przy zastosowaniu innych metod pozwalających na wiarygodne oszacowanie wartości tych walorów.

Jeśli ustalenie wartości rynkowej lub godziwej na dzień bilansowy nie jest możliwe lub celowe udziały i akcje takie wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Skutki przeszacowania inwestycji w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zakwalifikowanych do inwestycji długoterminowych do ceny rynkowej/ wartości godziwej odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zakwalifikowanych do inwestycji krótkoterminowych do ceny rynkowej/ wartości godziwej odnosi się na rachunek zysków i strat (przychody i koszty finansowe w pozycji Aktualizacja wartości inwestycji).

Skutki ujęcia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych, z powodu braku możliwości ustalenia wartości rynkowej lub wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, w cenie nabycia odnosi się na rachunek zysków i strat w koszty finansowe jako aktualizacja wartości inwestycji.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach niepowiązanych

Wycena pozostałych instrumentów finansowych (w szczególności udziałów i akcji w pozostałych podmiotach - innych niż podporządkowane, innych papierów wartościowych oraz pożyczek) następuje stosownie do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (dalej: Rozporządzenie lub RIF).

W szczególności na dzień nabycia danego instrumentu finansowego Kierownictwo jednostki dokonuje jego klasyfikacji do danej grupy aktywów lub zobowiązań finansowych 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 efektywnej stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski lub straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski lub straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są w oparciu o u.o.r oraz Krajowy standard rachunkowości nr 6 "Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe".

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Dotyczy to rezerw tworzonych na:

- pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji w toku ich przeprowadzania, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do „pozostałych kosztów operacyjnych”, „kosztów finansowych” lub „strat nadzwyczajnych” zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy nie wykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono rozwiązuje się i zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Rezerwę tworzy się wyłącznie wtedy, gdy:

- a) na jednostce ciąży obecny obowiązek świadczenia (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Jednostki,
- c) możliwe jest wiarygodne oszacowanie kwoty wykonania obowiązku.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych zdarzenia gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie średnim danej waluty ogłaszanym przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień dokonania transakcji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym dokumencie ustalonym został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

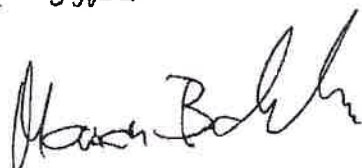
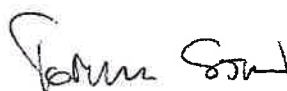
- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
- składniki pasywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Tomasz Stępski Prezes Zarządu

Marcin Bąkowski Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.



BILANS SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 R

(wersja pełna)

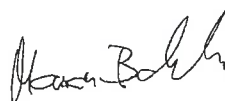
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe	4 276 040,88	913 050,37	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 766 402,72	2 844 780,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 685 364,20	860 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2.	Wartość firmy			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-658,24	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 770 240,06	4 602 161,36
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 810,98	38 932,51	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	32 810,98	38 932,51	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 617 370,93	-737 044,60
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII.	Zysk (strata) netto	-3 071 172,37	-1 880 326,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 878,48	2 368,46	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	34 751,55	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	622 680,91	667 474,99
e)	inne środki trwałe	13 390,00	0,00	I.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 721,00	205 936,00
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		dlugoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	96 378,70	96 378,70		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	14 000,00	30 300,00
2.	Od pozostałych jednostek	96 378,70	96 378,70		dlugoterminowe		
IV.	Investycje długoterminowe	4 145 130,20	571 803,16		krótkoterminowe	14 000,00	30 300,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	2 650,00	2 650,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 145 130,20	571 803,16	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 650,00	2 650,00
a)	w jednostkach powiązanych	4 145 130,20	571 803,16	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały lub akcje	4 145 130,20	571 803,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			d)	inne	2 650,00	2 650,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	604 309,91	428 588,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	504 309,91	428 588,99
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 721,00	205 936,00	a)	kredyty i pożyczki	60,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 721,00	205 936,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 013 042,76	2 599 205,06	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	363 196,58	364 549,64
I.	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	363 196,58	364 549,64
1.	Materiały				powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	66 897,27	35 647,79
II.	Należności krótkoterminowe	288 271,89	1 314 749,52	i)	inne	34 197,28	17 180,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 968,44	509 075,00	3.	Fundusze specjalne	49 958,80	11 210,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 968,44	65 075,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	6 968,44	65 075,00	1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	444 000,00		dlugoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	281 303,45	805 674,52		krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195 288,41	729 893,72				
	do 12 miesięcy	195 288,41	729 893,72				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	62 920,42	2 086,07				
c)	inne	23 094,62	73 694,73				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Investycje krótkoterminowe	720 285,28	1 265 762,16				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	720 285,28	1 265 762,16				
a)	w jednostkach powiązanych	34 748,74	1 104 122,74				
	udziały lub akcje	30 626,00	1 100 000,00				
	inne papiery wartościowe:		0,00				
	udzielone pożyczki	4 122,74	4 122,74				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	1 439,40	26 890,31				
	udziały lub akcje	0,00	25 890,31				
	inne papiery wartościowe:	1 000,00	1 000,00				
	udzielone pożyczki	439,40					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	684 097,14	134 749,11				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	684 097,14	134 749,11				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 485,58	18 693,37				
	Aktywa razem	5 289 083,63	3 512 255,42		Pasywa razem	5 289 083,63	3 512 255,42

zatwierdzono, Warszawa dnia _____

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 r.,

Jolanta Romuzga

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	za okres	
	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	669 585,00	1 744 803,47
- od jednostek powiązanych	323,24	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	669 585,00	1 744 803,47
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	1 630 174,74	2 303 373,48
I. Amortyzacja	31 495,15	46 526,34
II. Zużycie materiałów i energii	28 503,68	62 966,17
III. Usługi obce	880 272,71	1 597 427,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 832,00	2 829,19
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	618 265,47	444 411,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 686,42	68 693,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 119,31	80 518,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-960 589,74	-558 570,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	249 294,76	166 569,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	111 492,62	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	137 802,13	166 569,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 025 959,51	294 638,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	431 439,49	0,00
III. Inne koszty operacyjne	594 520,02	294 638,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 737 254,50	-686 538,92
G. Przychody finansowe	55 459,11	127 558,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	9 269,16	5 124,04
- od jednostek powiązanych		122,74
III. Zysk ze zbycia inwestycji	37 230,49	122 434,42
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	6 894,22	0,00
V. Inne	2 065,24	0,00
H. Koszty finansowe	1 389 377,27	1 226 768,87
I. Odsetki, w tym:	1 673,78	981,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		5 112,86
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 387 703,49	1 220 482,44
IV. Inne		191,99
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 071 172,66	-1 785 749,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 071 172,66	-1 785 749,33
L. Podatek dochodowy	0,00	94 677,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 071 172,66	-1 880 326,33

Sporządzono Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 roku
miejsowość

Jolanta Romuzga

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Warszawa, dnia data

Janina Sowa

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Krzysztof Bolek

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 rok

(metoda pośrednia)

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-424 534,96	-366 022,30
I. Zysk (strata) netto	-3 071 172,37	-1 880 326,33
II. Korekty razem	2 646 637,41	1 514 304,03
1. Amortyzacja	31 495,15	46 526,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 232 086,16	1 098 047,99
5. Zmiana stanu rezerw	220 515,00	-143 439,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 026 477,63	430 840,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	75 720,92	-48 009,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	218 422,82	130 337,05
10. Inne korekty	-158 080,27	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-424 534,96	-366 022,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	201 467,43	55 279,28
I. Wpływy	147 186,43	50 245,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 400,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 786,43	50 245,52
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	6 786,43	50 245,52
- zbycie aktywów finansowych	6 786,43	50 245,52
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	54 281,00	5 033,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 281,00	911,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	4 122,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	92 905,43	45 211,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	940 977,56	28 369,72
I. Wpływy	910 977,56	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	910 977,56	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	30 000,00	28 369,72
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	28 369,72
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	880 977,56	-28 369,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	549 348,03	-349 180,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	958 227,29	-349 180,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	134 749,11	483 929,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	684 087,14	134 749,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 r.
Jolanta Romuzga

zatwierdzono: Warszawa, dnia _____

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

Janusz Sowa *Maciej Bobek*