

Sprawozdanie finansowe

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka
Akcyjna

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

za okres od dnia 1 stycznia 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
<p>Agnieszka Jaroniec - Księgowa</p> <p><i>Agnieszka Jaroniec</i></p> <p>księgowa</p> <p>lic. min. fin. 46017/2010</p>	<p>Eryk Nyckowski - Prezes Zarządu</p> <p><i>Eryk Nyckowski</i></p>

Warszawa, 30 maja 2018

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 Krajowego Rejestru Sądowego
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000396780
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r.
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.
EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2018 roku, poz. 395 z późniejszymi zmianami). 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	<p>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.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

<p>Środki trwałe</p>	<p>Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości..</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<p>Inwestycje w jednostki podporządkowane</p>	<p>Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.</p> <p>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.</p>
<p>Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)</p>	<p>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.</p> <p>Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>
<p>Aktywa finansowe</p>	<p>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.</p> <p>Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.</p>

Agnieszka Jaronec
 księgowa Eryk Nyckowski
 lic. min. fin. 46017/2010

<p>Trwała utrata wartości aktywów finansowych</p>	<p>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.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:</p> <p>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,</p> <p>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,</p> <p>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.</p>
<p>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - przekwalifikowanie</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Pożyczki i należności własne, które w dniu ich powstania jednostka zaliczyła 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.</p> <p>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.</p>

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. m.in. nr. 40017/2010

Eryk Nydkowski

<p>Należności krótko- i długoterminowe</p>	<p>Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</p> <p>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.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>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.</p>
<p>Transakcje w walucie obcej</p>	<p>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.</p> <p>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.</p>
<p>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</p>	<p>Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.</p>
<p>Rozliczenia międzyokresowe</p>	<p>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.</p>
<p>Kapitał podstawowy</p>	<p>Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.</p> <p>Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w pozycji "pozostałe kapitały rezerwowe".</p>
<p>Rezerwy</p>	<p>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.</p>
<p>Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</p>	<p>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.</p> <p>Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>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.</p>

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. Rp. 46017/2010

Eryk Nockowski

<p>Odroczony podatek dochodowy</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<p>Odroczony podatek dochodowy (c.d.)</p>	<p>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.</p> <p>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 różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.</p>
<p>Uznawanie przychodów</p>	<p>Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.</p> <p><u>Odsetki</u> Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.</p> <p><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 przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.</p> <p><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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

Eryk Nyckowski

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Bilans na dzień 31 grudnia 2017r.

AKTYWA	2016.12.31	2017.12.31	PASYWA	2016.12.31	2017.12.31
A. Aktywa trwałe	11 623 045,60	9 744 670,89	A. Kapitał (fundusz) własny	13 046 550,69	12 002 999,92
I. Wartości niematerialne i prawne	320 748,24	192 449,04	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 600 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 511 226,65	11 446 550,69
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	320 748,24	192 449,04	wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 637,60	7 891,12	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna	21 637,60	7 891,12	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 000 000,00	
a) grunty (w tym prawo użyt., wieczystego gruntu)			tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wod.			na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 637,60	7 891,12	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu			VI. Zysk (strata) netto	335 324,04	-1 043 550,77
e) inne środki trwałe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 838 020,46	1 161 420,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	338 901,70	75 786,01
III. Należności długoterminowe	323 044,35		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	338 901,70	75 786,01
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			- długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	323 044,35		- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	10 914 154,36	9 517 790,45	3. Pozostałe rezerwy		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 756 193,16	8 504 417,01	II. Zobowiązania długoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych	8 504 417,01	8 504 417,01	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje	8 504 417,01	8 504 417,01	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek		
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 333 567,54	974 533,67
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych	1 143 334,44	508 815,63
4. Inne inwestycje długoterminowe	157 961,20		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 934,45	34 440,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 461,05	26 540,28	- do 12 miesięcy	35 934,45	34 440,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 461,05	26 540,28	- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne	1 107 399,99	474 375,63
B. Aktywa obrotowe	4 261 525,55	3 419 749,81	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
I. Zapasy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Materiały			- do 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			b) inne		
4. Towary			3. Wobec pozostałych jednostek	1 190 233,10	465 718,04
5. Zaliczki na dostawy i usługi			a) kredyty i pożyczki	783 000,00	225,88
II. Należności krótkoterminowe	1 221 411,22	758 272,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		63 639,43
1. Należności od jednostek powiązanych	628,08		c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	628,08		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 705,14	124 873,47
- do 12 miesięcy	628,08		- do 12 miesięcy	155 705,14	124 873,47
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
b) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 910,44	30 541,34
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		2 000,00
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	225 617,52	244 437,92
b) inne			4. Fundusze specjalne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 220 783,14	758 272,91	IV. Rozliczenia międzyokresowe	165 551,22	111 101,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 724,24	54 813,51	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy	239 724,24	54 813,51	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	165 551,22	111 101,10
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. Społ.	10 231,17	109 932,17	- krótkoterminowe	165 551,22	111 101,10
c) inne	939 178,74	570 437,81	Pasywa razem	15 884 571,15	13 164 420,70
d) dochodzone na drodze sądowej	31 648,99	23 089,42			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 998 791,63	2 601 659,71			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 998 791,63	2 601 659,71			
a) w jednostkach powiązanych	1 821 151,11	1 915 040,76			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe	276 805,75	105 727,34			
- udzielone pożyczki	1 544 345,36	1 809 313,42			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	1 124 139,36	674 589,47			
- udziały lub akcje	17,00	17,00			
- inne papiery wartościowe	658 040,55	469 187,88			
- udzielone pożyczki	466 081,81	205 384,59			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 501,16	12 029,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 501,16	4 954,48			
- inne środki pieniężne		7 075,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 322,70	59 817,19			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	15 884 571,15	13 164 420,70			

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. Min. fin. 46017/2010
Eryk Neckowski

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

	2016.01.01 - 2016.12.31	2017.01.01 - 2017.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 705 090,16	1 099 213,32
- od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 705 090,16	1 099 213,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna	1 543 529,65	1 292 798,33
I. Amortyzacja	142 130,72	142 045,68
II. Zużycie materiałów i energii	28 218,74	13 612,31
III. Usługi obce	1 048 354,43	783 560,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 448,52	6 609,78
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	222 279,36	270 962,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 671,26	75 501,47
- emerytalne		25 910,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 426,62	505,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	161 560,51	-193 585,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	334 746,24	1 266 782,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	70 653,12	70 653,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	264 093,12	1 196 129,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	305 502,27	759 356,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	330 315,78
III. Inne koszty operacyjne	305 502,27	429 040,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	190 804,48	313 841,56
G. Przychody finansowe	278 651,56	339 684,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	197 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	197 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	197 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	141 361,90	89,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	135 422,44	0,00
- w jednostkach powiązanych	135 422,44	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	138 862,43
V. Inne	1 867,22	3 732,74
H. Koszty finansowe	88 082,65	1 943 271,75
I. Odsetki, w tym:	34 830,90	53 353,06
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	1 486 979,35
- w jednostkach powiązanych	0,00	1 486 979,35
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	53 251,75	402 939,34
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	381 373,39	-1 289 745,69
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	381 373,39	-1 289 745,69
J. Podatek dochodowy	46 049,35	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-246 194,92
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	335 324,04	-1 043 550,77

Agnieszka Jaromic

księgową
lic. min. fin. 46017/2010

Bryk Nyczkowski

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.		
Treść	2016.01.01 - 2016.12.31	2017.01.01 - 2017.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	335 324,04	-1 043 550,77
II. Korekty razem	-438 733,46	2 133 679,92
1. Amortyzacja	142 130,72	142 045,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-95 167,66	-269 497,75
4. Zysk strata z działalności inwestycyjnej	-135 422,44	1 486 979,35
5. Zmiana stanu rezerw	-20 761,19	-263 115,69
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-425 858,77	785 554,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	212 862,80	307 737,59
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-116 516,92	-56 023,84
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-103 409,42	1 090 129,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 888 057,73	918 296,00
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:	385 768,18	918 296,00
a) w jednostkach powiązanych	42 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	343 768,18	918 296,00
- zbycie aktywów finansowych,	223 000,00	339 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		197 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	48 768,18	
- inne wpływy z aktywów finansowych	72 000,00	382 296,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 502 289,55	
II. Wydatki	8 310 891,28	1 329 129,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85,04	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 290 806,24	1 329 129,62
a) w jednostkach powiązanych	7 949 906,24	
b) w pozostałych jednostkach	340 900,00	1 329 129,62
- nabycie aktywów finansowych	340 900,00	404 900,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		924 229,62
4. Inne wydatki inwestycyjne	20 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 422 833,55	-410 833,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 612 900,00	640 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 000 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	719 900,00	535 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	105 000,00
4. Inne wpływy finansowe	893 000,00	
II. Wydatki	1 162 657,90	1 360 767,21
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	600 000,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	323 500,00	1 225 767,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	80 000,00	135 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	5 996,70	
9. Inne wydatki finansowe	153 161,20	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 450 242,10	-720 767,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-76 000,87	-41 471,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-76 000,87	-41 471,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	129 502,03	53 501,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	53 501,16	12 029,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.		
Treść	2016.01.01 - 2016.12.31	2017.01.01 - 2017.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 311 226,65	13 046 550,69
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 311 226,65	13 046 550,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	400 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	400 000,00
emisja akcji serii D		400 000,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 200 000,00	1 600 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 141 771,19	7 511 226,65
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	369 455,46	3 935 324,04
a) zwiększenie (z tytułu)	369 455,46	3 935 324,04
- emisji akcji serii C		
- emisji akcji serii D		3 600 000,00
- z podziału zysku	369 455,46	335 324,04
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty		
- wypłata dywidendy		
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 511 226,65	11 446 550,69
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie		
...		
b) zmniejszenie	-	-
- zbycia środków trwałych		
...		
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	4 000 000,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 000 000,00	4 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	-
- emisji akcji serii D (niezarejestrowanych do dnia bilansowego)	4 000 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	4 000 000,00
- rejestracja emisji serii D		4 000 000,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 000 000,00	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	969 455,46	335 324,04
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	969 455,46	335 324,04
- korekty błędów		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	969 455,46	335 324,04
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie z podziału wyniku finansowego	969 455,46	335 324,04
przeznaczenie na kapitał zapasowy	369 455,46	335 324,04
przeznaczenie na wypłatę dywidendy	600 000,00	
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 (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	335 324,04	- 1 043 550,77
a) zysk netto	335 324,04	- 1 043 550,77
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 046 550,69	12 002 999,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokn	13 046 550,69	12 002 999,92

Agnieszka Jaroniec
Księgowa Eryk Nyckowski
lic. min. fin. 46017/2010

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

Zmianę wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych stanowi załącznik nr 1.

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje

1.3 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Spółka wynajmuje lokal w Warszawie przy ulicy 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	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach
Adam Osiński wraz z podmiotami powiązanymi	6271455	39,20%	39,20%
Innovation Solutions sp z o o	1200000	7,50%	7,50%
Pozostali	8528545	53,30%	53,30%
suma	16 000 000	100,00%	100,00%

Dane na dzień 2017-12-31

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach
Erne Ventures S.A.	2341484	14,63%	14,63%
Pozostali	13658516	85,37%	85,37%
suma	16 000 000	100,00%	100,00%

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,

Strata w wysokości 1 043 550,77 za rok obrotowy 2017r. Zostanie pokryta z zysków z lat przyszłych.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Dane 31-12-2017

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	338 901,70	0,00	0,00	263 115,69	75 786,01
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	338 901,70	0,00	0,00	263 115,69	75 786,01

Dane 31-12-2016

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	359 662,89	0,00	0,00	20 761,19	338 901,70
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	359 662,89	0,00	0,00	20 761,19	338 901,70

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 31-12-2017

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	130 743,87	53 877,02	0,00	36 283,01	148 337,88
dochodzone na drodze sądowej	57 874,85	0,00	0,00	0,00	57 874,85
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	188 618,72	53 877,02	0,00	36 283,01	206 212,73

Dane 31-12-2016

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	78 405,39	52 338,48	0,00	0,00	130 743,87
dochodzone na drodze sądowej	57 874,85	11 526,25	0,00	11 526,25	57 874,85
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	136 280,24	63 864,73	0,00	11 526,25	188 618,72

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

Dane 31-12-2017

Rodzaj zobowiązania	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

Dane 31-12-2016

Rodzaj zobowiązania	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

Eryk Nyckowski

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. in. fin. 46017/2010

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Dane 31-12-2017

Tytuły rozliczeń	Kwota
Długoterm. rozliczenia międzyokresowe	26 540,28
Aktywo z tyt. Podatku odroczonego	26 540,28
Czynne rozliczenia międzyokresowe	59 817,19
Polisy ubezpieczeniowe	27 224,69
Abonamenty	0,00
Pozostałe	32 592,50
Bierne rozliczenia międzyokresowe	11 457,00
Przychody przyszłych okresów	99 644,10
Dotacja WNIP	99 644,10

Dane 31-12-2016

Tytuły rozliczeń	Kwota
Długoterm. rozliczenia międzyokresowe	43 461,05
Aktywo z tyt. Podatku odroczonego	43 461,05
Czynne rozliczenia międzyokresowe	41 322,70
Polisy ubezpieczeniowe	10 608,68
Abonamenty	25 875,03
Pozostałe	4 838,99
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	165 551,22
Dotacja WNIP	165 551,22

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

1.14 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,

Pozycja nie występuje

1.15 Informacje na temat aktualnego składu Zarządu i Rady Nadzorczej

Dane na 31-12-2017

Zarząd	Adam Osiński
Rada Nadzorcza	Dariusz Jarmański, Paweł Osiński, Cezary Nowosad, Łukasz Rosiński, Radosław Krzywicki

Dane na dzień publikacji sprawozdania

Zarząd	Eryk Nyckowski
Rada Nadzorcza	Paweł Osiński

1.16 Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansowej.

Pozycja nie występuje

1.17 Składniki pasywów wykazane w więcej niż jedna pozycja bilansowa

Pozycja nie występuje

1.18 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartość godziwej

Pozycja nie występuje

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 31-12-2017

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	1 099 213,32	100,00%
		100,00%
RAZEM	1 099 213,32	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	1 099 213,32	100,00%
eksport	0,00	0,00%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

Pozycja nie występuje

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

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie 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

Eryk Nyckowski

Agnieszka Jaronec
księgowa
lic. min. An. 46017/2010

2.11 Wykaz istotnych pozycji pozostałych kosztów oraz przychodów operacyjnych

Dane 31-12-2017

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota
Dotacja	70 653,12
Przychody refakturowane	154 866,48
Rozwiązane odpisy aktualizujące NPO	18 501,62
Zwrot opłat od komornika	1 584,40
Zobowiązania nie spłacone	87 059,84
Sprzedaż samochodu	29 335,36
Odpisanie zobowiązania z tyt. Przedmiotu leasingu	27 000,00
zaokrąglenia	652,90
ZORG	877 128,99
SUMA:	1 266 782,71

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota
Aktualizacja wartości aktywów - udziałów	330 315,78
Rozlicz. umowy leasingowej	29 548,48
Należności nieściągalne	98 127,27
Pozostałe	7 457,99
Koszty refakturowane	293 906,62
Suma:	759 356,14

2.12 Wykaz istotnych pozycji kosztów oraz przychodów finansowych

Dane 31-12-2017

Przychody finansowe	Kwota
Dywidenda	197 000,00
Odsetki	138 951,76
Pozostałe	3 732,74
Suma:	339 684,50

Koszty finansowe	Kwota
Odsetki	53 585,08
Cesja wierzytelności	373 177,18
Opłaty związane z New Connect	13 000,00
Prowizja - nabycie akcji	2 599,25
Pozostałe koszty finansowe	13 930,89
Strata ze zbycia inwestycji	1 486 979,35
Suma:	1 943 271,75

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działu

Nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianą stanu bilansową a zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

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 31-12-2017

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00
Administracja	4,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
RAZEM	4,00

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

Dane 31-12-2016

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00
Administracja	5,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
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 31-12-2017

Wynagrodzenie	łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	29 155,50

Dane 31-12-2016

Wynagrodzenie	łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	18 485,70

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nęckowski

- 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 31-12-2017

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 800,00
Inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	0,00

Dane 31-12-2016

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	0,00

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 błędu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Dnia 26 lutego 2018r. Spółka zawarła umowę zbycia wszystkie posiadanych udziałów Red Dev Studio Sp. z o.o. za cenę w wysokości 820.000 zł.

Dnia 26 lutego 2018r. podmiot zależny EBC SeedFund Limited zbył wszystkie posiadane akcje IC Partners Strategic S.A. za cenę w wysokości 330.000 zł.

Dnia 3 kwietnia 2018r. spółka zależna EBC Incubator sp. z o.o. zawarła umowę zbycia 200 udziałów spółki Room Manager sp. z o.o. w zamian za łączną cenę w wysokości 240.000 zł

- 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

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

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

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

W 2017 roku spółka EBC Solicitors SA sprzedała usługi do spółek powiązanych w łącznej wysokości netto 13 427,50zł oraz sprzedała udziały spółki East Side Capital SA

o wartości 2 251

776,15 pln

Dodatkowo spółka posiada zobowiązania z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych pożyczek od jednostek powiązanych:

Charakterystyka zobowiązania	Wartość na 31 2016-12	Emisja w ciągu roku/powstanie zobowiązania	Spłata	Odsetki za okres	Wartość na 2017-12-31
Pożyczki otrzymane od EBC Seed Fund	386 985,81	0,00	0,00	15 755,84	402 741,65
Razem	470 602,24	0,00	85 996,70	18 136,11	402 741,65

Ponadto, spółka posiada następujące aktywa od jednostek powiązanych:

Charakterystyka aktywa	Wartość na 31 2016-12	Nabycie w ciągu roku	Wykup	Odsetki za okres	Wartość na 2017-12-31
Obligacje ŚWIT	227 193,63	0,00	128 296,41	6 830,12	105 727,34
Obligacje SDK	49 612,12	0,00	6 396,00	1 767,26	44 983,38
Pożyczka udzielona EBC Incubator	1 143 512,97	235 200,00	172 820,84	63 825,88	1 269 718,01
Pożyczka ŚWIT	400 832,39	552 409,62	426 927,62	13 281,02	539 595,41
Razem	1 821 151,11	787 609,62	1 236 411,66	110 645,25	1 482 994,32

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 146017/2010

Eryk Syckowski

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.

Grupa kapitałowa składa się z jednostek zależnych i stowarzyszonych.

Na 31.12.2017 roku skład Grupy prezentował się następująco:

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.	Wynik finansowy
Spółki zależne konsolidowane metodą pełną			
EBC Incubator Sp zoo	100%	100%	-255 309,24
Świątokrzyski Incubator Technologii SA	55%	55%	99 921,03
EBC SeedFund Ltd	100%	100%	-82,25
Spółki stowarzyszone konsolidowane metodą praw własności			
Rendering Max sp. z o.o.	37%	37%	-221 361,22
Termosystem sp. z o.o.	32%	32%	-354 992,40
ProtoWeb sp. z o.o.	37%	37%	-100 418,55
Pylon sp. z o.o.	37%	37%	40 170,59
Prototype Hub sp. z o.o.	37%	37%	-117 973,00
ShopScanner sp. z o.o.	30%	30%	-279 360,18
Egzaminy Lekarskie Sp. Z o.o.	37%	37%	-43 017,67
Stay For Longer sp. z o.o.	24%	24%	-475 917,88
IT dla MŚP sp. z o.o.	37%	37%	-128 642,37
Parkbox sp. z o.o.	37%	37%	-146 374,70
Medlaw Consulting sp. z o.o.	37%	37%	-17 734,94
Room Manager sp. z o.o.	21%	21%	-178 006,68
BM3 sp. z o.o.	28%	28%	-170 328,50
Seaquar sp. z o.o.	26%	26%	-370 897,14
Graphene Solution sp. z o.o.	27%	27%	-417 981,98
InnoPlast Technologies sp. z o.o.	26%	26%	-344 650,54
SwimLead sp. z o.o.	26%	26%	-319 044,87
CY Gyro sp. z o.o.	27%	27%	-251 833,08
Arrinera Aerodynamics sp. z o.o.	27%	27%	-52 277,00
SuperLiquid sp. z o.o.	27%	27%	-241 255,15
PonyoAerospace sp. z o.o.	19%	19%	-134 301,08
Plast Compactor sp. z o.	19%	19%	-232 259,20
Pasteurization Technology sp. z o.o.	26%	26%	-261 939,97
CreoEnergy sp. z o.o.	14%	14%	-170 802,30
Siccum Technology sp. z o.o.	26%	26%	-184 933,52
Scabrosus sp. z o.o.	18%	18%	485 011,80
Sea Engenering sp. z o.o.	25%	25%	-278 770,32

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, 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 najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako

jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Spółka EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna jest jednostką dominującą najwyższego szczebla, tworzy grupę kapitałową i sporządza za rok 2017 skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

6.6 Informację dotyczące kwot reinwestycji sprzedanych udziałów w spółkach zależnych

Kwoty reinwestycji w spółce zależnej EBC Incubator Sp. z o.o.

Udziały sprzedane	Kwota sprzedaży udziałów	Kwoty otrzymane	Kwota reinwestycji
Udziały B-Waves Sp. z o.o.	36 000,00	36 000,00	18 000,00
Udziały EpiDoc Sp. z o.o.	15 000,00	15 000,00	7 500,00
Udziały Nanostal - Procesy Sp. z o.o.	300 000,00	0,00	0,00

Kwoty reinwestycji w spółce zależnej ŚWIT S.A.

Udziały sprzedane	Kwota sprzedaży udziałów	Kwoty otrzymane	Kwota reinwestycji
Udziały Graphhe Solutions Sp. z o.o.	930 000,00	140 000,00	70 000,00
Udziały Head Band Sp. z o.o.	24 000,00	24 000,00	12 000,00

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

Pozycja nie występuje

8.2 Informacje o zaniechaniu działalności w roku obrotowym lub przewidziana działalność do zaniechania w roku następnym.

W wyniku zbycia dnia 15 grudnia 2017r. zorganizowanej części działalności, EBC Solicitors S.A. został wykreślony z listy Autoryzowanych Doradców na rynku NewConnect i na Catalyst.

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

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 informacje.

Pozycja nie występuje

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

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 wyemitowanych przez Spółkę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż

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. Transakcje sprzedaży zawarte przez Spółkę nie są wyrażone w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki,

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

Ryzyko związane z płynnością

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

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Bryk Nykajewski

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1 013 373,44	0,00	8 504 417,01	9 517 790,45
1.1.	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 504 417,01	8 504 417,01
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 504 417,01	8 504 417,01
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 013 373,44	0,00	0,00	1 013 373,44
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	1 013 373,44	0,00	0,00	1 013 373,44
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	2 014 698,01	574 915,22	0,00	0,00	0,00	2 589 613,23
2.1.	w jednostkach powiazanych	0,00	1 809 313,42	105 727,34	0,00	0,00	0,00	1 915 040,76
	- udzielenie pożyczki	0,00	1 809 313,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 313,42
	- inne aktywa finansowe	0,00	0,00	105 727,34	0,00	0,00	0,00	105 727,34
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	205 384,59	469 187,88	0,00	0,00	0,00	674 572,47
	- udzielenie pożyczki	0,00	205 384,59	0,00	0,00	0,00	0,00	205 384,59
	- inne aktywa finansowe	0,00	0,00	469 187,88	0,00	0,00	0,00	469 187,88
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	2 014 698,01	574 915,22	1 013 373,44	0,00	8 504 417,01	12 107 403,68
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skargowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SZCZEGÓLNOŚĆ ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	2 010 427,17	934 846,30	3 209 754,35	0,00	8 504 417,01	14 659 444,83
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	1 022 099,89	245 043,96	625 220,00	0,00	0,00	1 892 363,85
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	924 229,62	119 282,48	625 220,00	0,00	0,00	1 668 752,10
2.2.	- odsetki należne wg efektywnej stopy procentowej	0,00	97 870,27	125 761,48	0,00	0,00	0,00	223 631,75
2.3.	- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	1 017 829,05	604 975,04	2 821 583,91	0,00	0,00	4 444 388,00
	- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	0,00	2 495 145,15	0,00	0,00	2 495 145,15
	aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	326 438,76	0,00	0,00	326 438,76
3.1.	splata pożyczki/wykup	0,00	1 017 829,05	604 975,04	0,00	0,00	0,00	1 622 804,09
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	2 014 698,01	574 915,22	1 013 390,44	0,00	8 504 417,01	12 107 420,68

Agnieszka Jaronec

księgowa

16 min. III/40017/2010

Łuk Nockowski

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ				
Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1.	Pożyczki udzielone i należności własne	2 014 698,01	2 014 698,01	0,00
1.1.	- pożyczki	2 014 698,01	2 014 698,01	0,00
1.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
1.3.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	574 915,22	574 915,22	0,00
2.1.	- pożyczki	0,00	0,00	0,00
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	574 915,22	574 915,22	0,00
2.3.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 589 613,23	2 589 613,23	0,00

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	2 014 698,01	0,00	0,00	0,00	2 014 698,01
2.1.	- w jednostkach powiązanych	2 014 698,01	0,00	0,00	0,00	2 014 698,01
2.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 014 698,01	0,00	0,00	0,00	2 014 698,01

Agnieszka Jaroniec
 lic. min. fin. 40017/2019

Eryk Czapkowski

RYZYKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1.	- instrumenty pochodne	0,00
1.2.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3.	- pożyczki	0,00
1.4.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	2 014 698,01
2.1.	- pożyczki	2 014 698,01
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
2.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	574 915,22
3.1.	- pożyczki	0,00
3.2.	- dłużne papiery wartościowe	574 915,22
3.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2.	- pożyczki	0,00
4.3.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	54 813,51
6.	Pozostałe należności	703 459,40
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
Razem		3 347 886,14

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki należne i zrealizowane	Odsetki należne i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	89,33
2.	Wobec pozostałych jednostek	89,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	89,33
Razem		89,33	0,00	0,00	0,00	89,33

lic. min. fin. 46017/20

Nyckowski

KOSZTY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	53 148,65		53 148,65
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	204,41	0,00	204,41
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	204,41	0,00	204,41
	Razem	0,00	0,00	53 353,06	0,00	53 353,06

Agnieszka Jaronec
 lic. min. 14.0000000000

Eryk Niekowski

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia		Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	likwidacja	przemieszczenia	razem	spzedaż	przemieszczenia	razem
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	641 496,25			0,00			0,00			641 496,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00			0,00			0,00
SUMA	641 496,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 496,25

Umożnienie	Bilans otwarcia		Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	likwidacja	przemieszczenia	razem	spzedaż	przemieszczenia	razem
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	320 748,01			128 299,20			128 299,20			449 047,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00			0,00			0,00
SUMA	320 748,01	0,00	0,00	128 299,20	0,00	0,00	128 299,20	0,00	0,00	449 047,21

Wartość netto	Bilans otwarcia		Bilans zamknięcia	
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	Bilans 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	320 748,24	192 449,04	320 748,24	192 449,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	320 748,24	192 449,04	320 748,24	192 449,04

Agnieszka...

Koszty

lic. min. fin/46017/2010

Bryk...

Wetkowski

Załącznik nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia		Zwiększenia					Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	56 088,79	nabycie 0,00	aktualizacja 0,00	przemieszczenia 0,00	razem 0,00	likwidacja 0,00	przebieżenie 0,00	razem 0,00	0,00	0,00	0,00	56 088,79
1. Środki trwałe												
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00											0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00											0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 088,79											56 088,79
d) środki transportu	0,00											0,00
e) inne środki trwałe	0,00											0,00
2. Środki trwałe w budowie												
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00											0,00
SUMA	56 088,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 088,79

Umorzenie	Bilans otwarcia		Zwiększenia					Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	34 451,19	amortyzacja 13 746,48	aktualizacja 0,00	przemieszczenia 0,00	razem 13 746,48	likwidacja 0,00	przebieżenie 0,00	razem 0,00	0,00	0,00	0,00	48 197,67
1. Środki trwałe												
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00											0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00											0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 451,19											48 197,67
d) środki transportu	0,00											0,00
e) inne środki trwałe	0,00											0,00
2. Środki trwałe w budowie												
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00											0,00
SUMA	34 451,19	13 746,48	0,00	0,00	13 746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 197,67

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	21 637,60	7 891,12
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 637,60	7 891,12
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	21 637,60	7 891,12

Agnieszka Jaronec

księgowa

ul. fn. 46017/2010

Eryk Myckowski

Załącznik nr 1
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans	
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 914 154,36	625 220,00	0,00	800 000,00	1 425 220,00	2 274 825,15	376 438,76	0,00	2 821 583,91	9 517 790,45		
a) w jednostkach powiązanych	8 504 417,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 504 417,01		
- udziały lub akcje	8 504 417,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 504 417,01		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	2 251 776,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 776,15	0,00	0,00	2 251 776,15	0,00		
- udziały lub akcje	2 251 776,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 776,15	0,00	0,00	2 251 776,15	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) w pozostałych jednostkach	157 961,20	625 220,00	0,00	800 000,00	1 425 220,00	23 049,00	376 438,76	0,00	569 807,76	1 013 373,44		
- udziały lub akcje	157 961,20	625 220,00	0,00	800 000,00	1 425 220,00	243 369,00	326 438,76	0,00	569 807,76	1 013 373,44		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Suma:	10 914 154,36	625 220,00	0,00	800 000,00	1 425 220,00	2 274 825,15	376 438,76	0,00	2 821 583,91	9 517 790,45		

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-1 289 746
Różnice ujemne po stronie przychodów	301 407
Odsetki naliczone NPO	138 862
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	143 717
Przychody z ze sprzedaży udziałów NPO	326
Rozwiązane odpisy aktualizujące	18 502
Różnice dodatnie po stronie kosztów	119 049
Amortyzacja	76 603
Świadczenia na rzecz pracowników oraz wynagrodzenia NKUP	3 662
Pozostałe koszty NKUP	10 702
Odsetki NKUP	53 229
Koszty podatkowe pozabilansowe	-25 147
Odpis aktualizujący należności	0
Odpisy aktualizujące udziały	330 316
Podstawa opodatkowania	-1 472 105
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	0
Do opodatkowania	-1 472 105
Podatek dochodowy (stawka)	0
Podatek dochodowy za okres	
Podatek odroczony	
Razem podatek	0

Agnieszka Jaroniec
[Signature]
 księgowa
 lic. min./fin. 46017/2010

[Signature]
 CRYK Nyski