

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ



ul. Ofiar Oświęcimskich 17 p. II

50-069 Wrocław

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. SKONSOLIDOWANY BILANS
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Jacek Strzelecki – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Robert Dac

Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

Nazwa:	Leonidas Capital Spółka Akcyjna (dawniej EX – DEBT Spółka Akcyjna)
Adres siedziby:	50-069 Wrocław, ul. Ofiar Oświęcimskich 17p. II
Przedmiot działalności:	Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw z sektora nowych technologii. Zgodnie z klasyfikacją PKD2007 – 7022Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.
Rejestr sądowy:	Sąd Rejonowe dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Miejscowość:	Wrocław
Numer KRS:	0000347674
NIP:	8971742783
REGON:	020441378

- 1.1 wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

Firma	T&T Consulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
Firma	Unitax Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Usługi rachunkowe i kadrowe
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
Firma	Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Inwestycje kapitałowe w spółki o dużym potencjale wzrostu
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
Firma	Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością New Technology spółka komandytowo-akcyjna
Forma prawna	Spółka komandytowo-akcyjna
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Inwestycje kapitałowe w projekty z branży nowych technologii
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów (99,998% pośrednio poprzez Leo Venture Sp. z o.o. i 0,002% bezpośrednio)
Firma	Tap2C Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Szczecin
Przedmiot działalności	Właściciel marki Tap2C – innowacyjnej technologii na urządzenia mobilne pozwalającej łączyć formy drukowane z treściami interaktywnym
Udział Emitenta	34,00% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników
Informacje dodatkowe	Tap2C Sp. z o.o. jest 100%-owym udziałowcem Tap2C Polska Sp. z o.o. – spółki zajmującej się dystrybucją technologii Tap2C
Firma	T-Bull Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Tworzenie aplikacji oraz gier na platformy mobilne
Udział Emitenta	22,22% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników

2. Czas działania jednostki dominującej oraz jednostek tworzących grupę kapitałową określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r..

Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostek wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

W skład spółek nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej ,gdyż Spółce nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie za który sporządzono sprawozdanie nastąpiło połączenie spółek:

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru .

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wydanymi na podstawie ustawy Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania

- należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegają zapłacie,
- należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu z dnia powstania,
- dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych,
- nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP,
- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który spółka tworzy na:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100 % należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje według zasady FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonta, premie jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnice zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzona w formie potwierdzenia sald.

4. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutek wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4. ust 4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art 32 ust 6 UoR.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizja od kredytów oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jakie zaciągnięto. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze oznaczona

Przewidywane, lecz jeszcze nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych. Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 podatkowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzona w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją

9. Kapitała własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Rezerwy

Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałyby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Inwentaryzacja rezerw przeprowadzana jest w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Przychody ze sprzedaży

Przychody z tytułu świadczeń usług jest kwota należna z tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięty z tego tytułu przychody, strata z inwestycji jest prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością spółki

13. Przychody i koszty finansowe

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

14. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez zyski straty nadzwyczajne rozumie się zyski i straty powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

15. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie ustawy o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiących przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku

Wrocław 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital S.A.



Sporządził:

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe	791 211,69	1 145 427,26
I. Wartości niematerialne i prawne	3 015,25	16 675,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 015,25	16 675,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	52 356,53	115 193,63
1. Wartość firmy jednostki zależne	52 356,53	65 445,66
2. Wartość firmy jednostki współzależne		-
3. Wartość firmy jednostki stowarzyszone		49 747,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 865,29	75 693,04
1. Środki trwałe	36 865,29	41 935,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 209,99	5 638,76
d) środki transportu	28 655,30	36 296,78
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	33 757,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	698 974,62	937 864,72
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	698 974,62	937 864,72
a) w jednostkach powiązanych	698 974,62	937 864,72
- udziały lub akcje	698 974,62	937 864,72
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe w jed stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	168 455,54	1 199 648,22
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	64 831,08	397 884,04
1. Należności od jednostek powiązanych	496,16	1 845,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	496,16	1 845,00
- do 12 miesięcy	496,16	1 845,00
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	64 334,92	396 039,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 229,17	174 485,83
- do 12 miesięcy	30 229,17	174 485,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 630,87	107 964,43
c) inne	23 474,88	113 588,78
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	96 806,44	787 891,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 806,44	787 891,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	298 288,52
- udziały lub akcje	0,00	298 288,52
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 806,44	489 603,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 806,44	489 603,17
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 818,02	13 872,49
SUMA AKTYWÓW	959 667,23	2 345 075,48

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sprawozdanie sporządził:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	757 037,05	1 590 681,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	394 153,84	388 978,84
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	999 213,51	6 700 571,75
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	207 004,81	-6 293 906,04
VIII. Zysk (strata) netto	-843 335,11	795 036,54
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B. Kapitał mniejszości		
C. Ujemna wartość firmy		75 845,28
1. Ujemna wartość firmy jednostek stowarzyszonych		75 845,28
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 630,18	678 549,11
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	13 350,00
1. Rezerwa odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 350,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	12 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	12 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	17 112,66
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	17 112,66
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	17 112,66
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	199 422,17	648 086,45
1. Wobec jednostek powiązanych	367,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	367,00	0,00
- do 12 miesięcy	367,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	199 055,17	648 086,45
a) kredyty i pożyczki	105 000,00	132 634,92
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	16 243,86	13 727,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 092,45	36 565,31
- do 12 miesięcy	26 092,45	36 565,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 589,90	186 972,83
h) z tytułu wynagrodzeń	17 120,51	50 138,09
i) inne	8,45	228 047,94
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 208,01	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 208,01	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 208,01	0,00
SUMA PASYWÓW	959 667,23	2 345 075,48

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sprawozdanie sporządził:

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.	od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	896 555,74	2 134 244,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	896 555,74	2 134 244,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 252 926,63	3 428 387,82
I. Amortyzacja	23 730,87	28 662,88
II. Zużycie materiałów i energii	25 814,32	42 389,98
III. Usługi obce	537 641,40	641 242,25
IV. Podatki i opłaty, w tym	16 730,01	29 388,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	505 373,66	2 406 845,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 931,83	217 684,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 704,54	62 174,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-356 370,89	-1 294 143,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	303 810,77	921 449,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	303 810,77	921 449,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	765 186,94	663 497,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	765 186,94	663 497,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-817 747,06	-1 036 192,13
G. Przychody finansowe	447,34	263 271,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	445,79	43 314,37
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		219 957,53
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1,55	
H. Koszty finansowe	214 000,40	248 500,93
I. Odsetki, w tym:	19 631,66	183 146,91
- dla jednostek powiązanych		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	194 300,89	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		50 423,62
IV. Inne	67,85	14 930,40

I. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych		1 339 973,64
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 031 300,12	318 552,48
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
L. Odpis wartości firmy	62 837,10	28 370,37
I. Jednostki zależne	13 089,13	
II Jednostki stowarzyszone	49 747,97	
M. Odpis ujemnej wartości firmy		17 026,49
N. Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 094 137,22	307 208,60
O. Podatek dochodowy	0,00	6 327,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	250 802,11	494 154,94
R. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-843 335,11	795 036,54

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sprawozdanie sporządził:

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

		01.01.2015	01.01.2014
		31.12.2015	31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 590 681,09	753 323,48
	- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	250 000,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 056 241,24	1 003 323,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	388 978,84	388 978,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 175,00	0,00
	- emisji akcji	5 175,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	394 153,84	388 978,84
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 700 571,75	6 615 621,75
	- korekty błędów podstawowych	0,00	84 950,00
4.a.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu (BO), po korektach	6 700 571,75	6 700 571,75
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	200 825,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	373 000,07	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty z lat poprzednich	6 275 183,31	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	999 213,51	6 700 571,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	292 628,94
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	292 628,94
	- wycena inwestycji długoterminowych	0,00	292 628,94
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 293 906,04	-6 543 906,04
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.a.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO), po korektach	-6 293 906,04	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	207 004,81	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podziału zysku z lat ubiegłych	-6 293 906,04	0,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	207 004,81	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	6 543 906,04
	- korekty błędów podstawowych	0,00	-250 000,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	6 293 906,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	6 293 906,04
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	207 004,81	-6 293 906,04
8.	Wynik netto	-843 335,11	795 036,54
	a) zysk netto	-843 335,11	795 036,54
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	757 037,05	1 590 681,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	757 037,05	1 590 681,09

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sprawozdanie sporządził:

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-843 335,11	795 036,54
II.	Korekty razem	106 784,59	-399 199,82
	1. Amortyzacja	28 662,88	40 006,76
	2. Zysk z udziałów (akcji w jednostkach stowarzyszonych)	250 802,11	494 154,94
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
	5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	629 441,31	992 839,29
	6. Zmiana stanu rezerw	-13 350,00	-143 216,31
	7. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	8. Zmiana stanu należności	-333 052,96	112 715,39
	9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-448 664,28	-1 886 488,09
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 054,47	-9 211,80
	11. Inne korekty		0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-736 550,52	395 836,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	190 695,11	39 980,17
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	190 695,11	39 980,17
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	190 695,11	39 980,17
	- zbycie aktywów finansowych	190 695,11	39 980,17
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	225 492,59
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych a	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	225 492,59
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	225 492,59
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	175 492,59
	- udzielone pożyczki długoterminowe		50 000,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	190 695,11	-185 512,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	473 494,69	0,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum	207 000,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	60 000,00	
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	206 494,69	
II.	Wydatki	320 436,01	8 170,51
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	219 450,25	
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 596,16	7 367,13
	8. Odsetki	13 398,29	803,38
	9. Inne wydatki finansowe	72 991,31	
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	153 058,68	-8 170,51
	D. Przepływy pieniężne netto razem	-392 796,73	202 153,79
	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-392 796,73	202 153,63
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
	F. Środki pieniężne na początek okresu	489 603,17	287 449,54
	G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	96 806,44	489 603,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sprawozdanie sporządził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1.1. Struktura własności kapitału podstawowego.

Imię i nazwisko/ nazwa	liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	udział w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu	wartość nominalna
Mehtilda Holdings Limited	11 991 154,00	60,85%	239 823,08
Mariusz Muszyński bezpośrednio	2 310 726,00	11,72%	46 214,52
Pretium Investments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA (Mariusz Muszyński pośrednio)	285 138,00	1,45%	5 702,76
Mateusz Holly	1 603 261,00	8,14%	32 065,22
Krzysztof Cichecki	1 585 261,00	8,04%	31 705,22
Pozostali	1 932 152,00	9,80%	38 643,04
Razem	19 707 692,00	100%	394 153,84

Nota 1.2. Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;.

NOTA 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;

Nota 1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Rada Nadzorcza Leonidas Capital S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu Pana Roberta Kostery ze stanowiska Prezesa Zarządu Leonidas Capital S.A. Następnie, dnia 17 lutego 2016 r., Rada Nadzorcza Leonidas Capital S.A. podjęła uchwałę o powołaniu na stanowisko Prezesa Zarządu Leonidas Capital S.A. Pana Jacka Strzeleckiego na 5-letnią kadencję.

Zarząd Leonidas Capital S.A. w dniu 18 lutego 2016 r., mając na względzie sytuację Spółki, w tym informacje przedstawione mu przez Radę Nadzorczą, na mocy stosownej uchwały, podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta w granicach kapitału docelowego w trybie subskrypcji prywatnej, stosownie do art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych – o kwotę 290.000,00 zł, tj. z kwoty 394.153,84 zł do kwoty 684.153,84 zł w drodze emisji 14.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,02 zł.

Cena emisyjna akcji serii H, za zgodą Rady Nadzorczej LC, została ustalona na poziomie 0,10 zł.

W interesie Spółki i za zgodą Rady Nadzorczej, wobec dotychczasowych akcjonariuszy wyłączone zostało prawo poboru akcji serii H. Interes Spółki wynika z potrzeby szybkiego dokapitalizowania Emitenta, co jest niezbędne dla utrzymania stabilności finansowej i minimalizacji ryzyka związanego z

utrata płynności finansowej w bieżącym okresie.

Akcje serii H będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do zorganizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

Zarząd Leonidas Capital S.A. z 18 lutego 2016 r., złożył w Prokuraturze Rejonowej dla Wrocławia-Śródmieście zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przez poprzedniego Prezesa Zarządu Emitenta Roberta Kosterę przestępstw stypizowanych w art. 276 Kodeksu karnego – ukrywanie dokumentów oraz w art. 296 § 1 kodeksu karnego – nadużycie zaufania w obrocie gospodarczym.

Leonidas Capital S.A. w dniu 1 marca 2016 r. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której dokonał zbycia ogółu praw i obowiązków w Kancelarii Prawnej Miśko-Pawłowska i Wspólnicy sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Kancelaria Prawna”). Kwota transakcji stanowi równowartość wkładu wniesionego przez Emitenta do Kancelarii Prawnej.

Przedmiotowa transakcja nie będzie miała bezpośredniego znaczącego wpływu na wyniki finansowe Spółki, jednak jest istotna jako część reorganizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.

Leonidas Capital S.A. w dniu 8 kwietnia 2016 r. zawiązała spółkę Farm Innovations Sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiej (dalej „Farm Innovations”). Jej kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej równej 50,00 zł, z czego Leonidas Capital S.A. objął 40 udziałów (40% kapitału zakładowego) o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł, pokrywając je wkładem pieniężnym w wysokości 200.000,00 zł (198.000,00 zł zostało wniesione na kapitał zapasowy).

Działalność Farm Innovations skupi się na stworzeniu dedykowanego rolnikom elektronicznego systemu obsługi gospodarstw rolnych, tj. portalu internetowego oraz aplikacji na urządzenia mobilne, których głównym założeniem będzie wdrożenie systemu nadzoru nad hodowlą bydła mlecznego.

W dniu 13 kwietnia 2016 r. do Spółki wpłynęły datowane na 6 kwietnia 2016 r. pisma, zgodnie z którymi Pani Beata Barańska i Pan Sławomir Chudy z dniem 6 kwietnia 2016 r. zrezygnowali z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 15 kwietnia 2016 r. Spółka dokonała sprzedaży 56.400 akcji zwykłych na okaziciela serii B T-Bull S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „T-Bull”) stanowiących 5,12% w kapitale zakładowym i uprawniających do oddania 56.400 głosów na walnym zgromadzeniu T-Bull (3,21% w ogólnej liczbie głosów). Łączna wartość transakcji wyniosła 1,68 mln zł.

Po przedmiotowej transakcji Emitent posiada 167.600 akcji zwykłych na okaziciela serii B T-Bull, które uprawniają do oddania 167.600 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki (15,21% w kapitale zakładowym i 9,54% w ogólnej liczbie głosów).

W dniu 28 kwietnia 2016 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (dalej „NZW”) Leo Venture Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „LV”), której Spółka jest jedynym udziałowcem, podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego LV z kwoty 70.000,00 zł do kwoty 332.500,00 zł, tj. o kwotę 262.500,00 zł poprzez utworzenie 5.250 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każda.

Udziały zostały pokryte wkładami pieniężnymi. Obecnie, po objęciu 2.600 udziałów, Emitent posiada 4.000 udziałów (60,15% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów LV).

LV, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju, będzie operatorem platformy „e-Portal”, wspomagającej kompleksowe zarządzanie wieloma budynkami, przeznaczonej dla podmiotów zajmujących się zawodowo zarządzaniem nieruchomościami (zarządcy nieruchomości, administratorzy, spółdzielnie mieszkaniowe, TBS-y).

Na podstawie uchwały NZW, LV będzie działać pod firmą e-Portal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W opinii Zarządu Spółki powyższe będzie miało pozytywny wpływ na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta.

W dniu 5 maja 2016 r. Emitent nabył od osoby fizycznej 72.500 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. z siedzibą w Szczecinie, które stanowią 7,25% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów tej Spółki.

Przed powyższą transakcją Spółka posiadała 340.000 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. stanowiących 34,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów – zgodnie z umową inwestycyjną.

Po powyższej transakcji Spółka posiada 412.500 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. stanowiących 41,25% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Tap2C S.A. jest właścicielem technologii Tap2C. Ma ona olbrzymi potencjał, który może być wykorzystany praktycznie we wszystkich wydawnictwach drukowanych: od treści dziennikarskich i naukowych po szeroko rozumianą komunikację marketingową. Obecnie Tap2C obsługuje 44 tytuły największych wydawców zarówno polskich, jak i europejskich. Technologia Tap2C dostępna jest w takich magazynach jak Playboy, Joy, Cosmopolitan, CKM, Harper's Bazaar, Shape, Voyage, Glamour, Claudia, Focus, Chip i wiele innych.

Nabycie przedmiotowych akcji, w opinii Zarządu Emitenta, jest właściwą inwestycją, która będzie miała pozytywne przełożenie na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Ponadto, w dniu 14 kwietnia 2016 r. Leonidas Capital S.A. udzieliła Tap2C S.A. rocznej pożyczki na kwotę 145.000,00 zł. Pożyczka nie jest traktowana przez LC jako inwestycja, lecz jako czynnik rozwoju Tap2C S.A. Celem Emitenta jest budowa wartości Tap2C S.A. Warunki pożyczki odpowiadają standardom rynkowym dla tego typu transakcji.

Leonidas Capital S.A. 19 maja 2016 r., wspólnie ze Startit Fund Sp. z o.o. oraz funduszem inwestycyjnym zamkniętym utworzonym przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych o ugruntowanej pozycji rynkowej (dalej „Partnerzy”), złożył do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Poddziałanie 1.3.1:

Wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa.

Celem opracowanego przez Spółkę i Partnerów projektu pt. „Wzmocnienie konkurencyjności krajowego sektora biogospodarki rolno-spożywczej oraz sektorów leśno-drzewnego i środowiskowego poprzez wdrażanie interdyscyplinarnych rozwiązań technologicznych na etapie preseed” jest utworzenie funduszu wysokich technologii, który będzie inwestował w projekty badawczo-rozwojowe pozyskane z uczelni wyższych, instytutów naukowych oraz instytutów Polskiej Akademii Nauk w obszarze biogospodarki rolno-spożywczej, leśno-drzewnej i środowiskowej, zdrowego społeczeństwa, innowacyjnych technologii i procesów przemysłowych w ujęciu horyzontalnym.

Wartość przedsięwzięcia wynosi 30.000.000,00 zł. Przedmiotem wniosku jest uzyskanie dofinansowania w wysokości 24.000.000,00 zł, natomiast pozostałe 6.000.000,00 zł będą stanowić wkład własny Emitenta i Partnerów, z czego Emitent wniesie 2.000.000,00 zł. Realizacja projektu zaplanowana jest na 48 miesięcy.

Ocena wniosków, licząc od dnia zamknięcia naboru (19 maja 2016 r.), trwa około 90 dni.

Nota 1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

Jednostka nie sprawuje kontroli nad wartościami niematerialnymi i prawnymi.

Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	5 638,76	36 296,78	9 730,00	41 935,54
zwiększenia	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
zakup	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	11 192,47	30 565,67	9 730,00	46 965,54
umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	2 982,48	1 910,37	9 730,00	14 622,85
zwiększenia	0,00	0,00	2 428,77	7 641,48	0,00	10 070,25
amortyzacja roczna	0,00	0,00	2 428,77	7 641,48	0,00	10 070,25
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	5 411,25	9 551,85	9 730,00	24 693,10
wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	5 638,76	36 296,78	0,00	41 935,54
wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	8 209,99	28 655,30	0,00	36 895,29
struktura własnościowa środków trwałych						
środki trwałe własne	0	0	8 209,99	0	0	8 209,99
środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	0	0	0	28 655,30	0	28 655,30

Inwestycje długoterminowe

	nieruchomości	wartości niematerialne i prawne	udziały i akcje	pożyczki	inne inwestycje	inwestycje długoterminowe razem
wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	937 864,72	0,00	0,00	937 864,72
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	238 890,10	0,00	0,00	238 890,10
sprzedaż	0,00	0,00	194 300,89	0,00	0,00	194 300,89
inne	0,00	0,00	44 589,21	0,00	0,00	44 589,21
wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	698 974,62	0,00	0,00	698 974,62
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	698 974,62	0,00	0,00	698 974,62

Na wartość Inwestycji długoterminowych składa się wartość udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności.

Udziały w jednostkach konsolidowanych metodą pełną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Nota 1.7 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie sprawuje kontroli nad gruntami użytkowanymi wieczysto

Nota 1.8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółki prowadzą działalność w pomieszczeniach użytkowanych na podstawie umowy najmu.

Nota 1.9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego.

Nota 1.10. Informacja o stanie rezerw.

	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	rezerwy razem
rezerwy na początek roku	13 350,00	0,00	0,00	13 350,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	13 350,00	0,00	0,00	13 350,00
rezerwy na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności handlowe.

	należności z tytułu dostaw i usług	inne należności
odpisy aktualizujące na początek roku	78 414,00	0,00
zwiększenia	4 049,44	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00
rozwiązanie	78 414,00	0,00
rezerwy na koniec roku	4 049,44	0,00

Nota 1.12 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują na dzień bilansowy. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zawierają się w okresie krótszym niż dwanaście miesięcy .

Inne zobowiązania finansowe w całości obejmują kwoty wynikające z podpisanych umów leasingowych.

Nota 1.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują.

Nota 1.14 Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

Spółka nie udzielała poręczeń, gwarancji oraz nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota 1.15 Rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

wyszczególnienie	stan na	
	początek roku	koniec roku
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
usługi internetowe	412,15	669,95
ubezpieczenia	4 465,80	4 396,31
inne	74,46	1 627,00
RAZEM	4 952,41	6 693,26

Nota 2. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje.

Nota 3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	rok bieżący	rok ubiegły
usługi doradztwa inwestycyjnego	331 646,24	978 983,66
pozostałe	130 123,47	30 713,11
RAZEM	461 769,71	1 009 696,77

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	rok bieżący	rok ubiegły
kraj	461 769,71	1 009 696,77
eksport	0,00	0,00
RAZEM	461 769,71	1 009 696,77

Nota 3.2 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym nie wystąpiły okoliczności wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

Nota 3.3 Wysokość odpisów aktualizujących zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym jednostka nie kontroluje zapasów.

Nota 3.4 Informacje o wynikach z działalności zaniechanej.

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, nie jest przewidywana do zaniechania działalności również w roku następnym.

Nota 3.5 Informacje o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 3.6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Jednostka nie poniosła nakładów w okresie sprawozdawczym na środki trwałe w budowie.

Nota 3.7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka nie poniosła nakładów w okresie sprawozdawczym na niefinansowe aktywa trwałe.

Nota 3.8 Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 3.9 Podatek na wyniku z zdarzeń nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły zyski lub straty nadzwyczajne.

Nota 4. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej. - nie dotyczy

Nota 5.1. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki oraz jednostek powiązanych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, zdarzenia, przesłanki na podstawie których można by stwierdzić iż w jakikolwiek sposób zagrożona jest kontynuacja działalności.

Nota 5.2. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych .

Nie są znane informacje nieujawnione w sprawozdaniu finansowym a mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.

Nota 5.3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych zysku za rok obrotowy.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych w całości stanowią kwoty zgromadzone w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Nota 5.4.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:
- umowa o pracę 3 osoby.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Zarząd – 81.200 zł.
Rada Nadzorcza – 0,00 zł.

Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom sprawującym funkcje w organach zarządczych lub nadzorujących.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta, podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.

Należne wynagrodzenie za rok obrotowy dla biegłego rewidenta wynosi 12.000 netto i w całości dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego.

Nota 2.5 Informacje o głównych pozycjach różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym do wyniku finansowego brutto.

WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-1 112 843,81 zł
PRZYCHODY NIEPODATKOWE	203,71 zł
odsetki od pożyczki naliczone	203,71 zł
rozwiązanie odpisu na należności	0,00 zł
DOLICZENIA DO KOSZTÓW	11 339,26 zł
opłaty leasingowe	801,53 zł
korekta dot. Lat ubiegłych	0,00 zł
wypłacone wynagrodzenia za 2014 rok	8 429,01 zł
wypłacone ZUS za 2014 rok	2 108,72 zł
KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	659 592,61 zł
koszty reprezentacji	34,99 zł
inne koszty rodzajowe	21 000,00 zł
odsetki budżetowe	0,00 zł
pozostałe koszty operacyjne – odpisy aktualizujące	607 797,50 zł
utworzone rezerwy	0,00 zł
amortyzacja NKUP (leasing)	7 641,48 zł
niewypłacone wynagrodzenia za 2015 rok	14 205,35 zł
wypłacone ZUS za 2015 rok	8 913,29 zł
PODSTAWA OPODATKOWANIA (DOCHÓD/STRATA)	-464 794,17 zł

Nota 2a. Wszystkie operacje składające się na pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone były w walucie krajowej.

Nota 3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych to w całości środki na rachunkach bankowych oraz w kasie.

Nota 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nie występują umowy zawarte przez jednostkę, niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nota 4.2 Wszystkie istotne transakcje zawierane przez jednostkę ze stronami powiązanymi były dokonane na warunkach rynkowych.

Nota 5.3 Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Wrocław dnia 02 czerwca 2016 roku

Zarząd LEONIDAS CAPITAL S.A.



Sprawozdanie sporządził: