

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

EUROSMILE, EUROINVESTMENT
SPÓŁKA AKCYJNA SPÓŁKA JAWNA

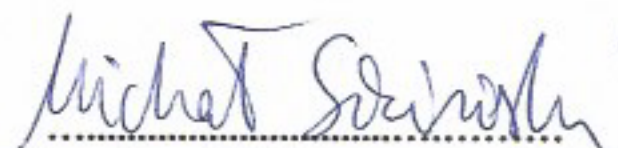
ZA OKRES 17.06.2016 - 31.12.2016

OŚWIADCZENIE WSPÓLNIKÓW

Stosownie do art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami, Wspólnicy Spółki EUROSMILE, EUROINVESTMENT Spółka Akcyjna Spółka Jawna przedstawiają sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 660 860,63 PLN
- rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem netto w wysokości 6 474 519,44 PLN
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisywanymi zasadami ustawy o rachunkowości przewidzianymi dla jednostek mikro oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.



osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

EUROSMILE sp. z o.o. – wspólnik



Prezes Zarządu EUROSMILE sp. z o.o.
Michał Siciński

Euroinvestment S.A. – wspólnik



Prezes Zarządu EUROINVESTMENT S.A.
Richard Kunicki

1. INFORMACJE OGÓLNE

EUROSMILE, EUROINVESTMENT Spółka Akcyjna Spółka Jawna („Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia spółki akcyjnej w spółkę jawną w dniu 17.06.2016 roku na podstawie uchwały Nr 3 z dnia 30 maja 2016 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą EUROSMILE Spółka Akcyjna w formie aktu notarialnego za REP A Nr 8562/2016. Umowa przekształconej spółki jawnej została zawarta w dniu 30 maja 2016 roku.

Przekształcona Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17.06.2016 roku, pod numerem KRS 0000623670. Na mocy umowy sprzedaży ogółu praw i obowiązków w momencie wpisu spółki do rejestru nastąpiła zmiana wspólnika.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 145894114 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 5213622604.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Ludowej nr 17 w (00-780) Warszawie.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki i faktycznie przez nią wykonywanym są usługi dentystycznej praktyki lekarskiej.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone za okres od 17 czerwca 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wspólnicy Spółki nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

4. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. ZASTOSOWANE UPROSZCZENIA ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZEWDZIANE DLA JEDNOSTEK MIKRO.

W okresie sprawozdawczym Spółka zastosowała następujące uproszczenia przewidziane dla jednostek mikro:

- sporządzanie sprawozdania finansowego wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości (składającego się z uproszczonego bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji uzupełniającej, bez zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych);
- odstąpienie do ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- niestosowania rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
- odstąpienie od sporządzania sprawozdania z działalności i ujawnienie w informacji uzupełniającej danych dotyczących udziałów i akcji własnych.
- odstąpienie od stosowania zasady ostrożnej wyceny.

6. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Format oraz podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ze szczególnym uwzględnieniem przepisów mających zastosowanie dla jednostek mikro (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego, zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe, przy amortyzacji których stosowane są ulgi podatkowe, mogą być jednorazowo umarżane w miesiącu ich przyjęcia do używania, jeżeli nie zniekształci to istotnie sytuacji finansowej jednostki.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3 500,00 PLN, odnoszone są bezpośrednio w koszty materiałów.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, notarialnych, sądowych itp., pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP na dzień 31.12.2016 r. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy i wykazywane w pozycji B1 pasywów Bilansu.

Kapitał udziałowy

Kapitał udziałowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Odroczony podatek dochodowy

Spółka odstępuje od ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku oraz rezerw na podatek odroczony.

Sporządził, dn. 31.03.2017

EUROSMILE sp. z o.o. – wspólnik



Prezes Zarządu EUROSMILE sp. z o.o.
Michał Siciński

Euroinvestment S.A. – wspólnik



Prezes Zarządu EUROINVESTMENT S.A.
Richard Kunicki

BILANS

(Wersja uproszczona dla jednostek mikro)
sporządzony za okres od 17.06.2016 r. do 31.12.2016 r.


Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr.)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A	AKTYWA TRWAŁE W TYM ŚRODKI TRWAŁE	100	100
B	AKTYWA OBROTOWE, W TYM:	842 608,27	660 760,63
1	Zapasy	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	3 309,10	8 151,10
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	842 708,27	660 860,63
Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr.)	
1	2	3	4
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(6 722 469,60)	(247 950,16)
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 565 177,87	908 810,79
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	639 504,00	0,00
	SUMA PASYWÓW	842 708,27	660 860,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(Wersja uproszczona dla jednostek mikro)
sporządzony za okres od 10.09.2015 r. do 31.12.2016 r.

Wiersz	Koszty i straty	Kwota za rok (zł, gr.)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A	PRZYCHODY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIĘSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	2 272 841,06	2 248,00
B	KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(1 198 759 61)	(20 154,49)
I.	Amortyzacja	(118 187,21)	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	691 634,83	(913,32)
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(472 083,89)	0,00
IV.	Pozostałe koszty	(1 300 123,34)	(19 241,17)
C	POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI W TYM AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	239 590,07	6 500 783,59
D	POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY, W TYM AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	(855 167,50)	(8 357,66)
E	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
F	ZYSK (STRATA) NETTO (A-B+C-D-E)	458 504,02	6 474 519,44

Sporządził, dn. 31.03.2017

EUROSMILE sp. z o.o. – wspólnik

Prezes Zarządu EUROSMILE sp. z o.o.
Michał Siciński

Euroinvestment S.A. – wspólnik

Prezes Zarządu EUROINVESTMENT S.A.
Richard Kunicki

7. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- 1) Kwoty wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności, zabezpieczonych rzeczowo, wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania finansowe wyszczególnione w poniższej tabeli, natomiast nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, zabezpieczonych rzeczowo, zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	378 305,74
Zobowiązania publicznoprawne	76,00
Pozostałe zobowiązania	530 429,05

Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku: 908 810,79

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.


Na dzień bilansowy Spółka nie wypłacała zaliczek i nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) **Udziały (akcje) własne w tym:**
- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanych w roku obrotowym,
 - b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
 - d) liczba i wartość nominalna lub w razie braku wartości nominalnej wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, które te udziały (akcje) reprezentują.

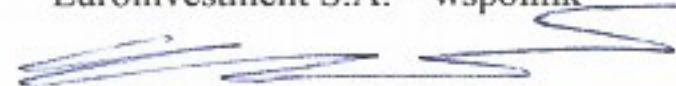
Spółka nie posiada udziałów (akcji) własnych.

Sporządził, dn. 31.03.2017

EUROSMILE sp. z o.o. – współnik


Prezes Zarządu EUROSMILE sp. z o.o.
Michał Siciński

Euroinvestment S.A. – współnik


Prezes Zarządu EUROINVESTMENT S.A.
Richard Kunicki