

Sprawozdanie finansowe

EBC SOLICITORS S.A.

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

za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Adam Osiński - Prezes Zarządu

Warszawa, 12 maja 2016 r.

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 KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000396780
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.
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.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”).</p> <p>Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.</p> <p>Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.</p>
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>

<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 umarzane 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. Jeżeli 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>
<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> <ol style="list-style-type: none"> 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. Kwotą 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, 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, 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>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>
<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 umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.</p> <p>Wypłacone 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 dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.</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>
<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 ww. 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 odroczonego 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 odroczone 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. 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. 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>

Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.				
AKTYWA	2014.12.31	2015.12.31	PASYWA	2015.12.31
A. Aktywa trwałe	3 786 973,15	7 704 927,08	A. Kapitał (fundusz) własny	9 311 226,65
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>577 346,64</i>	<i>449 047,44</i>	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	577 346,64	449 047,44	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 141 771,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>49 130,56</i>	<i>35 384,08</i>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe	49 130,56	35 384,08	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	969 455,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość uj.)	
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 130,56	35 384,08	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 488 592,61
d) środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>359 662,89</i>
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	359 662,89
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	
<i>III. Należności długoterminowe</i>	<i>323 044,35</i>	<i>323 044,35</i>	- krótkoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	
2. Od pozostałych jednostek	323 044,35	323 044,35	- długoterminowe	
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>2 789 928,75</i>	<i>6 865 691,12</i>	- krótkoterminowe	
1. Nieruchomości			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 789 928,75	6 865 691,12	2. Wobec pozostałych jednostek	
a) w jednostkach powiązanych	2 789 928,75	6 865 691,12	a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje	2 789 928,75	6 865 691,12	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielone pożyczki			d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>887 979,38</i>
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	841 577,88
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	183 903,25
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	183 903,25
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	657 674,63
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	46 401,50
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>47 522,85</i>	<i>31 760,09</i>	a) kredyty i pożyczki	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 522,85	31 760,09	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	
B. Aktywa obrotowe	1 827 344,28	3 094 892,18	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 095,25
<i>I. Zapasy</i>			- do 12 miesięcy	14 095,25
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 334,63
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>982 926,61</i>	<i>795 552,45</i>	i) inne	20 971,62
1. Należności od jednostek powiązanych	45 740,34	150 443,97	3. Fundusze specjalne	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 240,34	91 423,97	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>240 950,34</i>
- do 12 miesięcy	16 240,34	91 423,97	1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	240 950,34
b) inne	29 500,00	59 020,00	- długoterminowe	170 297,22
2. Należności od pozostałych jednostek	937 186,27	645 108,48	- krótkoterminowe	70 653,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	541 838,95	454 692,52	Pasywa razem	10 799 819,26
- do 12 miesięcy	541 838,95	454 692,52		
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podat., dotacji, ceł, ubezp. Społ.	49 050,74	87 967,74		
c) inne	136 915,31	68 151,30		
d) dochodzone na drodze sądowej	209 381,27	34 296,92		
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>830 963,87</i>	<i>2 287 433,87</i>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	830 963,87	2 287 433,87		
a) w jednostkach powiązanych	85 575,34	1 605 543,78		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe	35 575,34	284 230,46		
- udzielone pożyczki	50 000,00	1 321 313,32		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	606 494,94	552 388,06		
- udziały lub akcje	10,00	17,00		
- inne papiery wartościowe	439 742,47	552 371,06		
- udzielone pożyczki	166 742,47			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 893,59	129 502,03		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 893,59	129 502,03		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>13 453,80</i>	<i>11 905,86</i>		
Aktywa razem	5 614 317,43	10 799 819,26		

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.		
Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 199 150,64	1 449 254,61
- od jednostek powiązanych	57 079,27	70 974,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 199 150,64	1 449 254,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 813 016,04	1 575 861,67
I. Amortyzacja	73 010,60	142 045,68
II. Zużycie materiałów i energii	27 352,82	31 361,09
III. Usługi obce	1 344 997,37	1 061 619,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 856,88	20 317,92
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	195 101,66	213 549,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 997,53	77 649,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57 699,18	29 318,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	386 134,60	-126 607,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	457 571,73	419 722,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	35 326,54	70 653,12
III. Inne przychody operacyjne	422 245,19	349 069,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	333 211,83	264 600,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	333 211,83	264 600,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	510 494,50	28 514,57
G. Przychody finansowe	557 367,09	1 155 207,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	26 195,00	409 563,83
- od jednostek powiązanych		409 563,83
II. Odsetki, w tym:	68 533,98	94 805,76
- od jednostek powiązanych		15 969,44
III. Zysk ze zbycia inwestycji	248 528,55	645 291,74
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V. Inne	214 109,56	5 546,63
H. Koszty finansowe	347 777,38	108 557,85
I. Odsetki, w tym:	18 213,88	14 562,31
- dla jednostek powiązanych		14 374,63
II. Strata ze zbycia inwestycji	48 995,69	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	20,00	
IV. Inne	280 547,81	93 995,54
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	720 084,21	1 075 164,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	720 084,21	1 075 164,68
L. Podatek dochodowy	60 734,33	105 709,22
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	659 349,88	969 455,46

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	659 349,88	969 455,46
II. Korekty razem	223 387,65	-942 488,63
1. Amortyzacja	73 010,60	142 045,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-68 221,42	-464 298,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-149 510,86	-645 291,74
5. Zmiana stanu rezerw	8 511,18	4 826,46
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	241 474,42	-1 582 564,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	112 200,49	1 656 136,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 923,24	-53 342,42
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	882 737,53	26 966,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	879 786,59	1 122 818,64
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:	879 786,59	1 122 818,64
a) w jednostkach powiązanych	27 457,91	949 063,83
b) w pozostałych jednostkach	852 328,68	173 754,81
- zbycie aktywów finansowych,	823 112,31	
- dywidendy i udziały w zyskach	26 195,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 021,37	23 754,81
- inne wpływy z aktywów finansowych		150 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 126 424,43	3 932 539,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 340,43	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	885 084,00	3 932 539,03
a) w jednostkach powiązanych	155 000,00	3 932 532,03
b) w pozostałych jednostkach	730 084,00	7,00
- nabycie aktywów finansowych	730 084,00	7,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	100 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-246 637,84	-2 809 720,39
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	3 405 362,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 730 062,00
2. Kredyty i pożyczki		595 300,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		80 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	515 111,37	632 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	300 000,00	600 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	199 126,83	32 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	15 984,54	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-515 111,37	2 773 362,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	120 988,32	-9 391,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	120 988,32	-9 391,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 905,27	138 893,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	138 893,59	129 502,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 082 421,31	4 441 771,19
#NAZWA?		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 082 421,31	4 441 771,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	900 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	900 000,00
- emisja akcji serii C		900 000,00
b) zmniejszenie	-	-
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300 000,00	1 200 000,00
1.3 Kapitał niezarejestrowany		
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 442 571,23	3 482 421,31
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	39 850,08	3 659 349,88
a) zwiększenie (z tytułu)	39 850,08	3 659 349,88
- emisja akcji serii C		3 600 000,00
- z podziału zysku	39 850,08	59 349,88
b) zmniejszenie	-	-
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 482 421,31	7 141 771,19
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie	-	-
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	339 850,08	659 349,88
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	339 850,08	659 349,88
- korekty błędów		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	339 850,08	659 349,88
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	339 850,08	659 349,88
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	39 850,08	59 349,88
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	300 000,00	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	-	-
b) zmniejszenie	-	-
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	659 349,88	969 455,46
a) zysk netto	659 349,88	969 455,46
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 441 771,19	9 311 226,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokr	4 441 771,19	9 311 226,65

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, nabycia, przemieszczenia itp.
- Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1**
- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Pozycja nie występuje
- 1.3 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
Spółka wynajmuje lokal w Warszawie przy ul. 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
Adam Osiński wraz z podmiotami powiązаныmi	4 085 200	34,04%
Porozumienie: p. Jerzy Cierpiatka, p. Bożena Cierpiatka, p. Katarzyna Cierpiatka	840 997	7,01%
Leszek Sobik wraz z Sobik Zakład Produkcyjny sp. z o.o.	819 871	6,83%
Krzysztof Moska	814 209	6,79%
Pozostali	5 439 723	45,33%
suma	12 000 000	100%

Dane na dzień bilansowy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	udział w kapitale zakładowym
Adam Osiński wraz z podmiotami powiązаныmi	4 030 000	33,58%
Porozumienie: p. Jerzy Cierpiatka, p. Bożena Cierpiatka, p. Katarzyna Cierpiatka	840 997	7,01%
Pozostali	7 129 003	59,41%
suma	12 000 000	100%

- 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,
Zysk za rok obrotowy 2015 częściowo zostanie przeznaczony na wypłatę dywidendy, a pozostała kwota zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy

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

Dane 31-12-2015

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	354 836,43	4 826,46	0,00	#ADR!
Pozostałe rezerwy			0,00	#ADR!
	354 836,43	4 826,46	0,00	#ADR!

Dane 31-12-2014

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczoney	346 325,25	8 759,45	0,00	#ADR!
Pozostałe rezerwy			0,00	#ADR!
	346 325,25	8 759,45	0,00	#ADR!

- 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 31-12-2015

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	#ADR!		9 736,69	#ADR!
dochodzone na drodze sądowej	#ADR!			#ADR!
inne				#ADR!
suma	#ADR!	0,00	9 736,69	#ADR!

Dane 31-12-2014

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	225 747,25	36 282,45	163 379,68	#ADR!
dochodzone na drodze sądowej		57 874,85		#ADR!
inne				#ADR!
suma	225 747,25	94 157,30	163 379,68	#ADR!

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

Dane 31-12-2015

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki				0,00
z emisji papierów dłużnych				0,00
inne zobowiązania finansowe				
inne				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane 31-12-2014

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki				0,00
z emisji papierów dłużnych				0,00
inne zobowiązania finansowe				
inne				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Dane 31-12-2015	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	11 905,86
Polisy ubezpieczeniowe	9 387,27
Pozostałe	2 518,59
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	311 603,46
Dotacja na Wnip	240 950,34

Dane 31-12-2014	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	13 453,80
Polisy ubezpieczeniowe	10 411,21
Pozostałe	3 042,59
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	311 603,46
Dotacja na Wnip	311 603,46

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**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 31-12-2015		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%
sprzedaż usług	1 449 254,61	100,00%
		100,00%
RAZEM	1 449 254,61	
Struktura terytorialna		
	kwota	udział w %
kraj	1 421 754,61	98,10%
eksport	27 500,00	1,90%

Dane 31-12-2014		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%
sprzedaż usług	2 199 150,64	151,74%
		100,00%
RAZEM	2 199 150,64	
Struktura terytorialna		
	kwota	udział w %
kraj	1 355 962,64	93,56%
eksport	843 188,00	58,18%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

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**3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych i ich struktury**

3.1 Na środki pieniężne składają się środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 3.650,55 zł. Spółka na dzień bilansowy posiada lokatę overnigt w wysokości 125.851,48 zł.

Wyjaśnienie zmian stanów nie wynikających bezpośrednio z bilansu:

- zmiana stanu należności: kwota -1.582.564,44 wynika z 1. bilansowa zmiana stanu należności: 187.374,16 2. kompensaty wierzytelności: -1.769.938,60;

- zmiana stanu zobowiązań: kwota 1.656.136,40 wynika z 1. bilansowa zmiana stanu zobowiązań: -275.801,60 2. kompensaty zobowiązań z należnością z tytułu emisji akcji: 1.769.938,60 3. kompensaty z tytułu nabycia obligacji: 162.000,00.

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 31-12-2015		Dane 31-12-2014
Zatrudnienie w grupach	Ilość osób	Zatrudnienie w grupach
Zarząd	0,00	Zarząd
Administracja	5,00	Administracja
Przedstawiciele handlowi	0,00	Przedstawiciele handlowi
RAZEM	5,00	RAZEM

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 31-12-2015		Dane na 31-12-2014
Wynagrodzenie	łącznie	Wynagrodzenie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych		wypłacone osobom należącym do organów zarządczych
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących		wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących

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 31-12-2015		Dane na 31-12-2014
Wynagrodzenie za:	łącznie	Wynagrodzenie za:
obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12 000,00	obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego
inne usługi poświadczające		inne usługi poświadczające
usługi doradztwa podatkowego		usługi doradztwa podatkowego
pozostałe usługi		pozostałe usługi
RAZEM	12 000,00	RAZEM

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 błęgu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W 2015 roku spółka EBC Solicitors S.A. sprzedała usługi do spółek powiązanych w łącznej wysokości 70.974,79 zł.

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

Charakter zobowiązania	Wartość na 2014-12-31	Emisja w ciągu roku/ powstanie zobowiązania	Odsetki za okres	Wartość na 2015-12-31
Obligacje objęte przez EBC SeedFund	0,00	80 000,00	3 616,43	#ADR!
Pożyczki udzielone EBC SeedFund	0,00	595 300,00	10 758,20	#ADR!
Razem	0,00	675 300,00	14 374,63	#ADR!

Ponadto, Spółka posiada następujące aktywa od jednostek powiązanych:

Charakter aktywa	Wartość na 2014-12-31	Nabycie w ciągu roku	Odsetki za okres	Wartość na 2015-12-31
Obligacje ŚWIT	35 574,34	162 500,00	5 184,13	#ADR!
Obligacje EBC Incubator	0,00	53 000,00	924,34	#ADR!
Obligacje SDK	0,00	60 000,00	3 047,65	#ADR!
Pożyczka udzielona EBC Incubator	50 000,00	876 500,00	2 707,84	#ADR!
Pożyczka udzielona EastSideCapital	0,00	820 000,00	4 105,48	#ADR!
Razem	85 574,34	1 972 000,00	15 969,44	#ADR!

- 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 o

Nazwa spółki	Procent udziałów
EastSideCapital S.A.	60,44%
EBC Seedfund Limited	100%
EBC Incubator Sp. z o.o.	75%

- 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
EBC Solicitors S.A.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa
- 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)
EBC Solicitors S.A.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

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

- 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
Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik
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 kredytowe oraz ryzyko płynności.

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 nabytych przez Spółkę obligacji oraz udzielonych pożyczek o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji oraz krótkie terminy udzielania pożyczek, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość krótkoterminowego wyjścia z inwestycji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znacznym zmianom.

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. Około 1% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

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 odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzycieli. W określonych sytuacjach dokonuje sprzedaży wierzycieli bez możliwości regresu.

Ryzyko związane z płynnością

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

Charakterystyka głównych instrumentów finansowych

Spółka na dzień bilansowy posiada obligacje o łącznej wartości nominalnej 378.500 złotych. Wszystkie obligacje mają terminy wykupu nie dłuższe niż rok od dnia wystawienia instrumentu. Ich oprocentowanie wynosi 6% lub 12%-12,5% w skali roku i płatne jest w dacie wykupu. Dodatkowo, Spółka udzieliła krótkoterminowych pożyczek w łącznej kwocie 200.000 złotych o oprocentowaniu stałym wynoszącym 10% w skali roku.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Spółka ujęła w przychodach finansowych kwotę 69.109,37 złotych stanowiącą wartość należnych na dzień bilansowy odsetek od nabytych obligacji oraz udzielonych pożyczek.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans		Zwiększenia			Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia		nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	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	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	641 496,25

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia			Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia		amortyzacja	aktualizacja	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	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	64 149,61		128 299,20		128 299,20				0,00	192 448,81
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	64 149,61		128 299,20	0,00	128 299,20	0,00	0,00	0,00	0,00	192 448,81

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	577 346,64	449 047,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	577 346,64	449 047,44

Na wartości niematerialne i prawne składa się wyłącznie system informatyczny klasy ERP, na który składają się: system DMS, moduł do zarządzania czasem, moduł do oprogramowania prawniczego, system rozpoznawania dokumentów, cloud storage i wersjonowanie plików, system wymiany danych księgowych.

Zrealizowano na podstawie umowy o dofinansowanie z PARP nr UDA-POIG.08.02.00-14-188/12-00 realizowanej w ramach Działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 Społeczeństwo Informacyjne - zwiększenie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans	Zwiększenia			Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	56 003,75	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	56 003,75
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00			0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00			0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	56 003,75			0,00				0,00	56 003,75
d) środki transportu	0,00			0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00			0,00				0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00
SUMA	56 003,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 003,75

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia			Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	6 873,19	13 746,48	0,00	13 746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	20 619,67
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00			0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00			0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 873,19	13 746,48		13 746,48				0,00	20 619,67
d) środki transportu	0,00			0,00				0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00			0,00				0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00
SUMA	6 873,19	13 746,48	0,00	13 746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	20 619,67

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	49 130,56	35 384,08
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 130,56	35 384,08
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	49 130,56	35 384,08
-------------	------------------	------------------

Załącznik nr 1

Strona 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans	Zwiększenia			Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczeni	Razem	zamknięcia
1. Nieruchomości	0,00			0,00				0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00				0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 789 928,75	4 079 313,37	0,00	4 079 313,37	3 551,00	0,00	0,00	3 551,00	6 865 691,12
a) w jednostkach powiązanych	2 789 928,75	4 079 313,37	0,00	4 079 313,37	3 551,00	0,00	0,00	3 551,00	6 865 691,12
- udziały lub akcje	2 789 928,75	4 079 313,37		4 079 313,37	3 551,00			3 551,00	6 865 691,12
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00				0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00				0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00				0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00			0,00				0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00			0,00				0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00			0,00				0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00				0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00
0,00	2 789 928,75	4 079 313,37	0,00	4 079 313,37	3 551,00	0,00	0,00	3 551,00	6 865 691,12

Załącznik nr 2

<i>Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania</i>	
Zysk brutto	1 075 164,68
<i>Różnice ujemne po stronie przychodów</i>	<i>791 325,49</i>
Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek	62 097,03
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	648 838,65
Odpis dotacji do WNIP	70 653,12
Rozwiązane odpisy aktualizujące	9 736,69
<i>Różnice dodatnie po stronie przychodów</i>	<i>16 742,47</i>
Odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w 2015 roku	16 742,47
<i>Różnice dodatnie po stronie kosztów</i>	<i>147 419,04</i>
Amortyzacja niepodatkowa	70 653,12
Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek	14 374,63
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	42 291,36
przeterminowane płatności	20 099,93
<i>Podstawa opodatkowania</i>	<i>448 000,70</i>
Do opodatkowania	448 001
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	85 120,00
Podatek odroczony	20 589,22
<i>Razem podatek</i>	<i>105 709,22</i>