

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego Spółki Fundusz Venture Capital Taxus Fund Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1. Taxus Fund Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, zwana dalej „Spółką” została przekształcona ze spółki „DFP Doradztwo Finansowe Spółka Akcyjna – Private Equity Fund” Spółka komandytowo-akcyjna dnia 3 października 2008 roku na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przed notariuszem Zbigniewem Jackiem Lipke, prowadzącym Kancelarię Notarialną w Łodzi, przy ul. Piotrkowskiej 55 (Rep. A nr 5713/08).
2. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000325419 (postanowienie Sądu z dnia 10.03.2009 r. o sygnaturze sprawy: LD.XX NR-REJ. KRS/001927/09/456).
3. Spółce nadano numer statystyczny REGON 100340394 (dawniej „DFP Doradztwo Finansowe Private Equity Fund” Spółka komandytowa-akcyjna).
4. Na dzień 31.12.2015 r. siedziba Spółki mieściła się w Warszawie, przy Kolady 3. Postanowieniem z dnia 9 maja 2015 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział KRS dokonał rejestracji zmiany dotychczasowego adresu Spółki.
5. Przedmiot działania Fundusz Venture Capital Taxus Fund Spółki Akcyjnej według stanu na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu został określony w sposób następujący:
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z),
 - działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
 - działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z),
 - pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
 - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
 - działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z),
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z),
 - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z),
 - działalność prawnicza (PKD 69.10.Z),
 - działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).
6. Czas trwania działalności jednostki (czas trwania Spółki) jest nieograniczony.
7. Sprawozdanie finansowe Spółki Fundusz Venture Capital Taxus Fund Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przedstawia dane za okres od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe Spółki jest sprawozdaniem jednostkowym. Spółka nie tworzy, ani nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę.

8. W Spółce przyjęto następujące zasady polityki rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.), zwaną dalej „Ustawą o Rachunkowości” w sposób następujący:
- Majątek trwały wyceniany jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art. 32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania.
- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.
- Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- Należności wyceniane są w kwocie nominalnej. Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie za należności.
- Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.
- Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

- Aktywa w jednostkach podporządkowanych wyceniane są w cenie nabycia, a wykazywane są w wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość tych aktywów.
- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.
- Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego w wersji uproszczonej (zgodnie z art. 50 Ustawy o Rachunkowości).

9. Skład Organów Spółki.

W skład jednoosobowego Zarządu Fundusz Venture Capital Taxus Fund Spółki Akcyjnej, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, wchodził:

- Krzysztof Bzymek – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Fundusz Venture Capital Taxus Fund Spółki Akcyjnej na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, wchodził:

- Andrzej Zackiewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jarosław Jabłonowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Paweł Nowański - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Cisek- Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Filipiak - Członek Rady Nadzorczej.

Pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Warszawa, dnia 31 maja 2016 r.

W imieniu Zarządu Taxus Fund Spółki Akcyjnej:

.....
Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 Ustawy o Rachunkowości

.....
Krzysztof Bzymek
Prezes Zarządu