

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MAGNIFICO Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie za rok 2015.

## 1. Dane podstawowe Spółki

### 1.1. Nazwa Spółki

Firma Spółki brzmi: MAGNIFICO Spółka Akcyjna.  
Spółka może używać skrótu MAGNIFICO S.A.

### 1.2. Siedziba i adres Spółki

Adres:

### 1.3. Numery identyfikacyjne:

Statystyczny numer ewidencyjny REGON: 141034811

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 7010083913

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym KRS:0000357969

### 1.4. Przedmiot działalności Spółki: działalność agencji reklamowych (7311Z)

## 2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony

## 3. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2015-31.12.2015

## 4. Informacja o łączeniu danych z jednostkami wewnętrznymi

MAGNIFICO S.A. nie posiada jednostek wewnętrznych samodzielnie sporządzających bilans.

## 5. Informacja o przyjętych założeniach co do kontynuacji działalności Spółki i zagrożeniach tej kontynuacji.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu braku kontynuacji działalności spółki.

## 6. Informacja o połączeniu

Nie dotyczy.

## 7. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

### 7.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Rachunkowość w Spółce prowadzona jest zgodnie z Ustawą z 29. września 1994 r. O rachunkowości (Dz.U. Nr 21 poz 591) z późniejszymi zmianami oraz w oparciu o obowiązujący w Spółce Zakładowy Plan Kont. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem komputerów. Zapisy księgowane są w porządku chronologicznym (dziennik) i systematycznym (konta). Sprawozdanie finansowe zawiera dane wynikające z zapisów w księgach spółki.

#### 7.2. Charakterystyka stosowanych metod wyceny

- 1) Rzeczowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wysokości ceny nabycia lub kosztu wytworzenia powiększonej o koszty ich ulepszenia i pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące. Przedmioty o wartości początkowej poniżej 1 000,- nie są zaliczane do środków trwałych (obciążają bieżące koszty działalności). Do środków trwałych o cenie jednostkowej poniżej 3 500,- stosuje się uproszczone zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów jednorazowych w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,- umarza się zgodnie z zasadami zawartymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami.
- 2) Pozostałe składniki bilansowe oraz pozycje wykazane w rachunku zysków i strat wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i polityką rachunkowości spółki.

#### 7.3. Pomiar wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

*Agnieszka Najbauer*  
30/06/2016

## MILANS - AKTYW

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014
		bieżący rok kwota	Ostateczny	poprzedni rok kwota
1	2	3	5	
<b>A. Aktywa trwałe</b>				
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			17 887,80	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			17 887,80	
1	Środki trwałe		17 887,80	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu		10 512,72	
e)	inne środki trwałe		7 375,08	
2.	Środki trwałe w budowie			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>				
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>				
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			
a)	w jednostkach powiązanych			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>148 132,22</b>	<b>1 423 009,15</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>7 723,58</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		7 723,58
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>98 686,62</b>	<b>651 605,54</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	98 686,62	651 605,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 979,94	533 002,37
– do 12 miesięcy	93 979,94	533 002,37
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 473,27	4 114,26
c) inne	1 233,41	2 852,78
d) dochodzone na drodze sądowej		111 636,13
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>43 385,39</b>	<b>745 878,74</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 385,39	745 878,74
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 385,39	745 878,74
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 385,39	18 842,89
– inne środki pieniężne		727 035,85
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 060,21</b>	<b>17 801,29</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>148 132,22</b>	<b>1 440 896,95</b>

*Spisane Wejście 30/06/2015*

## BILANS - PASYW,

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014
		bieżący rok kwota		poprzedni rok kwota
		Ostateczny		
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(147 070,76)</b>	<b>756 009,26</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		379 459,30	379 459,30
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		1 681 723,37	1 681 723,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		(15 000,00)	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 305 173,41)	(1 074 837,40)
VIII.	Zysk (strata) netto		(888 080,02)	(230 336,01)
IX.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>295 202,98</b>	<b>684 887,69</b>
1.	Rezerwy na zobowiązania		26 500,00	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
3.	Pozostałe rezerwy		26 500,00	
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowe		26 500,00	
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek			
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	inne			
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>268 702,98</b>	<b>684 887,69</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			



2	Wobec pozostałych jednostek	268 702,98	684 887,69
a)	kredyty i pożyczki	12 785,96	69 866,90
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	146 272,95	564 462,40
-	do 12 miesięcy	146 272,95	564 462,40
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 965,56	50 117,99
h)	z tytułu wynagrodzeń	16 065,72	257,05
i)	inne	1 612,79	183,35
3.	Fundusze specjalne		
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
-	dlugoterminowe		
-	krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>		<b>148 132,22</b>	<b>1 440 896,95</b>

*Spietela Wejbers*

*30/09/2016*

Jednostka badana:

Magnifico S.A.

**Rachunek zysków i strat**  
wariant porównawczy

LP.	Wyszczególnienie	2015		2014
		bieżący rok kwota ostateczny	3	poprzedni rok kwota 5
1				
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 870 606,27</b>	<b>3 069 978,45</b>	
	– od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 870 606,27	3 069 978,45	
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 445 855,43</b>	<b>3 053 153,83</b>	
I.	Amortyzacja	16 281,41	52 299,65	
II.	Zużycie materiałów i energii	119 906,68	779 125,97	
III.	Usługi obce	1 602 954,74	1 643 159,07	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 750,99	15 014,36	
	– podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	561 403,48	486 995,27	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107 161,64	37 774,93	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 672,91	38 784,58	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 723,58		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(575 249,16)</b>	<b>16 824,62</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 748,15</b>	<b>3,21</b>	
I.	Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	13 845,56		
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	4 902,59	3,21	



<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>326 375,67</b>	<b>256 979,51</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	326 375,67	256 979,51
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(882 876,68)</b>	<b>(240 151,68)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 229,88</b>	<b>20 925,28</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 232,00	8 562,93
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	3 997,88	12 362,35
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>10 433,22</b>	<b>11 109,61</b>
I. Odsetki, w tym:	10 433,22	11 109,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>(888 080,02)</b>	<b>(230 336,01)</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>(888 080,02)</b>	<b>(230 336,01)</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>(888 080,02)</b>	<b>(230 336,01)</b>

*Uprzeździe* *Arjboos*

*30/06/2016*



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Magnifico Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**  
**za rok 2015**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela nr 1.
2. Spółka nie posiada gruntów użytkowane wieczysto:
3. Na 31.12.2015 roku Spółka nie leasingowała środków trwałych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego  
Spółka jest notowana na rynku Papierów Wartościowych Newconnect, w związku z tym skład akcjonariatu jest zmienny
6. Stratę roku 2015 Zarząd Spółki proponuje pokryć z kapitału zapasowego.
7. Dane o stanie rezerw celowych według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia tabela:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	kwota w zł
I	Stan na początek okresu rezerw celowych w tym:	0,00
	Zwiększenie w tym:	
II		26.500,00
	Rezerwa na zobowiązania nie uwzględnione w księgach	11.500,00
	Rezerwa na koszty i straty związane z zaniechaniem działań	15.000,00
III	Zmniejszenie	0,00
IV	Stan na koniec okresu	26.500,00

8. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
9. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie posiada też zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.
10. Informację o odpisach aktualizacyjnych wartość należności przedstawia poniższa tabela:



LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	kwota w zł
I	Stan na początek okresu odpisów na należności	0,00
II	Zwiększenia	247.002,18
III	Zmniejszenia	0,00
III	Stan na koniec okresu	247.002,18

8. Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nie występują.
9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 6.060,21 PLN z tytułu ubezpieczeń.
10. Spółka osiągała z działalności agencji reklamowych.
11. W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego środków trwałych w kwocie 46 504,13.
12. Spółka przewiduje zaniechanie działalności w roku 2016.
13. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (bilansowego) brutto przedstawia tabela:

<b>Strata brutto</b>	<b>-888.080,02</b>
<b>koszty i straty nie uznawane za KUP wg tytułów:</b>	<b>(+)394.738,79</b>
Amortyzacja samochodów o wartości powyżej 20.000,00 EUR	2.181,40
Nieopłacone składki ZUS	20.438,24
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	300.830,74
Nieopłacone faktury	53.039,40
Odsetki podatkowe	5.970,73
Inne koszty	12.278,28
<b>Koszty doliczone statystycznie (spłacone zobowiązania z 2014 r.)</b>	<b>(-) 16.943,29</b>
<b>Przychody nie będące podstawą opodatkowania (niezrealizowane r-k)</b>	<b>(-)68.48</b>
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>(-) 510.352,98</b>

14. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych na własne potrzeby nie wystąpiły.
15. Zyski i straty nadzwyczajne w jednostce nie wystąpiły.
16. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.
17. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności nie wystąpiły.
18. Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym wyniosło 9,5

 2

19. Wynagrodzenie członków zarządu w 2015 roku wypłacono wynagrodzenie 295634,04. Spółka nie wypłacała wynagrodzenia Członkom Rady Nadzorczej.
20. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej nie wystąpiły.
21. W 2015 roku nie dokonano sprzedaży na rzecz członków Zarządu, organów Nadzorczych i ich małżonków.
22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok wynosi 5.500,00 zł (netto).
23. Spółka nie posiada udziałów/akcji innych jednostek; w związku z tym Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
24. Zmiany w strukturze kapitału własnego:

<b>Kapitał podstawowy</b>	
a) stan na 01.01.2015 r.	379.459,30
b) zwiększenia	0,00
c) zmniejszenia	0,00
d) stan na 31.12.2015 r.	379.459,30
<b>Kapitał zapasowy</b>	
a) stan na 01.01.2015 r.	1.681.723,37
b) zwiększenia	0,00
c) zmniejszenia	0,00
d) stan na 31.12.2015 r.	1.681.723,37
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	
a) stan na 01.01.2015 r.	0,00
b) zwiększenia	0,00
c) zmniejszenia	15.000,00
- z utworzenia rezerwy (art. 29.1 u.o.r.	15.000,00
d) stan na 31.12.2015 r.	-15.000,00
<b>Wynik finansowy z lat ubiegłych</b>	
a) stan na 01.01.2015 r.	-1.074.837,40
b) zwiększenia	0,00
c) zmniejszenia	230.336,01
- podział wyniku finansowego za 2014 r.	230.336,01
d) stan na 31.12.2015 r.	-1.305.173,41
<b>Wynik finansowy roku 2015</b>	<b>-888.080,02</b>

Warszawa, 20.06.2016r.

30.06.2016 *Al*

*Agnieszka Włoczek*

*Al* 3



Środki trwałe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartość początkowa	Grunty własne i prawo użytkowania wieczystego	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Łącznie
Stan na początek roku	0,00	0,00	8 700,00	194 589,31	17 591,63	220 880,94
Zakupy i przyjęcia z budowy		0,00	0,00	28 000,00	18 500,00	46 500,00
Sprzedaż i likwidacja		0,00	0,00	42 368,00	0,00	42 368,00
odpis aktualizujący			8 700,00	180 221,31	36 091,63	225 012,94
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie						
Stan na początek roku	0,00	0,00	8 700,00	184 076,79	10 217,01	202 993,80
Odpis roczny		0,00	0,00	12 172,92	4 108,49	16 281,41
Sprzedaż i likwidacja		0,00	0,00	40 766,40	0,00	40 766,40
odpis aktualizujący			8 700,00	155 483,31	14 325,50	178 508,81
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości netto środków trwałych

Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	10 512,52	7 374,62	17 887,14
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

30.06/2016 Kleykover

