

Skonsolidowane sprawozdanie
finansowe

EBC SOLICITORS S.A.

za okres

01.01.2017 – 31.12.2017

Warszawa 26 czerwca 2018

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. bilans od str 12 do str 14
3. rachunek zysków i strat od str 15
4. rachunek przepływów pieniężnych str 16
5. zestawienie zmian w kapitale od str. 17-18
6. dodatkowe informacje i objaśnienia od noty 0 do 36

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
Agnieszka Jaroniec
księgowa
liczn. fin. 46017/2010

Podpis Prezesa Zarządu

.....
Hydros

Warszawa 26 czerwca 2018 rok

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EBC Solicitors S.A. na dzień 31.12.2017 r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna S.A.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa
6910Z - Działalność prawnicza
Nr w rejestrze: KRS 0000396780

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2017 - 31.12.2017

4. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

4.1 Jednostki zależne:

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (ŚWIT S.A.)
ul. Jana Kiliańskiego - Mała 18 lok.8
25-012 Kielce

Celem działania Inkubatora jest wspieranie innowacyjnych przedsięwzięć biznesowych.
EBC Seedfund Limited posiada w niej 40,19% akcji.
EBC Solicitors S.A. posiada w niej 14,63 % akcji
Udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 54,82%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

EBC Incubator Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.
ul. Sienkiewicza 10/11
18-400 Łomża

Celem działania Inkubatora jest wspieranie innowacyjnych przedsięwzięć biznesowych.
EBC Solicitors S.A. posiada w nim 100% udziałów
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

EBC Seedfund Limited
Vyzantiou 30 Office 11
Nicosia 2063
Cyprus

Podstawowa działalność: doradztwo biznesowe, prawne, inwestycyjne
EBC Solicitors S.A. posiada w nim 100% udziałów
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

4.2 Jednostki stowarzyszone i współzależne

IC Partners Stratego S.A.
ul. Biezuńska 1
03-578 Warszawa

IC Partners Stratego S.A. świadczy usługi księgowe dla małych i średnich
Pośredni udział EBC Solicitors w tej jednostce wynosi 35%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

CY GYRO Sp. z o.o.
ul. Jana Kiliańskiego - Mała 18 lok.8
25-012 Kielce

CY GYRO Sp. z o.o. (jednostka współkontrolowana) zajmuje się projektowaniem, uruchomieniem produkcji oraz komercjalizacji żyroskopu bezwładnościowego do jachtów motorowych oraz małych statków morskich.

Pośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 27%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Prototype Hub sp. z o.o.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

Prototype Hub sp. z o.o. prowadzi działalność usługową w zakresie technologii i komputerów
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Rendering Max sp. z o.o.
ul. Sienkiewicza 10/11
18-400 Łomża

Rendering Max świadczy usługi farmy renderującej.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Pylon sp. z o.o.
ul. Sienkiewicza 10/11
18-400 Łomża

Pylon sp. z o.o. zajmuje się produkcją zaawansowanych głośników audio.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Arrinera Aerodynamics Sp z o.o.
ul. Towarowa 35/2
00-869 Warszawa

Celem projektu jest opracowanie i przetestowanie technologii wytwarzania, oraz rozpoczęcie produkcji i sprzedaży pierwszego na świecie innowacyjnego spoileru z funkcją hamulca aerodynamicznego. Produkt będzie rozwiązaniem innowacyjnym w skali świata i może zrewolucjonizować rynek supersamochodów.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49,97%

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

BM3 Sp z o.o.
MARIANA REJEWSKIEGO 16
02-843 WARSZAWA

Powstała Spółka zajmuje się zaprojektowaniem, wyprodukowaniem i oprogramowaniem gamy produktów bazujących na technologii Bluetooth Smart, które mają służyć deweloperom, producentom i integratorom. Model biznesowy opiera się na sprzedaży urządzeń Bluetooth Smart oprogramowanych do współpracy w sieci typu mesh.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 37,50%

CreoEnergy Sp z o.o.
gen. Leopolda Okulickiego 7/9
Piaseczno, 05-500

Przedmiotem działalności CreoEnergy sp.z o.o. jest innowacyjne rozwiązanie umożliwiające monitorowanie zużycia energii elektrycznej wraz z możliwością załączania urządzeń w mikro- oraz makro-skali (skala mikro dotyczy poszczególnych pomieszczeń gospodarstw domowych, skala makro dotyczy grup gospodarstw, bądź przedsiębiorstw optymalizujących energię elektryczną w danej lokalizacji)
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 13,76%

Egzaminy Lekarskie Sp z o.o.
Łódź, 91-204
Traktorowa 126/302A

Platforma edukacyjna w branży medycznej
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%

Inno Plast Technologies Sp z o.o.
Katowice 40-486
Kolista 25/202

Przedmiotem działalności Spółki jest badanie i wytwarzanie na bazie własnej receptury kompozycji tworzyw sztucznych stosowanych w drukarkach 3D, przemyśle przetwórstwa tworzyw sztucznych, a także pośrednictwo w zakresie handlu tworzywami sztucznymi.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 26%

IT dla MŚP Sp z o.o.
Gdynia 81-543
Przebendowskich 40/3

usługi IT dla małych i średnich przedsiębiorstw
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%

Medlaw Consulting Sp z o.o.
Łódź 91-204
Traktorowa 126/302A

Serwis konsultacji medycznych
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%

My Business Guide Sp z o.o.
Przasnyska 11/127
01-755 Warszawa

Internetowa i mobilna aplikacja przewodników turystycznych
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 32,33%

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010
Eryk Nyckowski

ParkBox Sp z o.o.
Towarowa 35/2
Warszawa 00-869

Powstała spółka zajmuje się zautomatyzowaniem płatności za postój na parkingu. Zostanie wprowadzone na rynek urządzenie w postaci mobilnego modułu, przytwierdzonego do przedniej szyby pojazdu, zbudowanego z szeregu komponentów oraz aplikacji mobilnej na telefony, do obsługi płatności.

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%

Pasteurization Technology Sp z o.o.
Krosno 38-400
Augusta Lewakowskiego 53/212

Przedmiotem działalności Pasteurization Technology jest produkcja kompaktowych urządzeń do utrwalania żywności za pomocą pasteryzacji w możliwie jak najniższych temperaturach zawierających oprogramowanie pozwalające na obliczenie dawki ciepła niezbędną do inaktywacji drobnoustrojów i sondę pH przepływającego produktu.

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 26%

Plast Compactor Sp z o.o.
Wyzwolenia 2
Siemianowice Śląskie 41-103

Przedmiotem działalności Plast Compactor jest recykling odpadowych tworzyw sztucznych, a następnie sprzedaż półproduktów. Będą one uzyskiwane w procesie innowacyjnej aglomeracji liniowej, w ramach której zastosowana zostanie autorska procedura homogenizacji niskotemperaturowej.

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 19%

Ponyo Aerospace Sp z o.o.
Marcina Szeligiewicza 1
Katowice 40-074

Przedmiotem działalności Ponyo Aerospace będzie wytwarzanie i rozwój kompletnych Inteligentnych Maszyn Latających (IML) wraz z autorskimi stacjami dokującymi, które umożliwią ich ładowanie.

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 19%

ProtoWeb Sp z o.o.
Towarowa 35/2
Warszawa 00-869

ProtoWeb to szybkie prototypowanie stron internetowych z możliwością symulacji klikalności podstron w całym projekcie strony www bez powstania linijki kodu. Jest to również narzędzie do kolaboracji dla całego zespołu tworzącego witrynę internetową (grafików-project managerów-programistów) Skracza czas briefingu, oraz określenia złożoności projektu z kilku dni jak dotychczas do max. kilku godzin.

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 49%

Room Manager Sp z o.o.
Warszawa 02-843
Mariana Rejewskiego 16

Zintegrowany system zarządzania salami konferencyjnymi

Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 28,57%

Agnieszka Jaronec
ksiegowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Scabrosus Sp z o.o.
Krakusa 2/5
Wrocław 53-319

Przedmiotem działalności spółki jest wdrożenie i rozwój technologii przetwarzania pozostałości produkcyjnych na błonnik spożywczy, mączkę drzewną i celulozową
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 18%

Sea Engineering Sp z o.o.
Juliana Tuwima 15
Kraków 31-581

Sea Engineering sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem, wytwarzaniem i sprzedażą nowoczesnych skuterów podwodnych dedykowanych zarówno amatorom uprawiającym turystykę podwodną, jak również użytkownikom profesjonalnym: badaczom, służbom ratowniczym, czy wojskowym.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 25%

Seaqar Sp z o.o.
Rzeszów 35-606
Powstańców Listopadowych 29C/4

Projekt SEAQAR zakłada powołanie spółki, której przedmiotem działalności będzie wytwarzanie oraz sprzedaż kompletnego systemu monitorującego – rejestrującego dla jednostek pływających o napędzie żaglowym, silnikowym lub mieszanym, wykorzystywanych w żegludze rekreacyjnej oraz świadczenie usługi monitoringu stanu technicznego, jak również położenia geograficznego jednostki.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 26,19%

ShopScanner Sp z o.o.
Towarowa 35/2
Warszawa 00-869

Automatyczne rozpoznawanie produktów na zdjęciach półek sklepowych
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 40,00%

Siccum Technology Sp z o.o.
Augusta Lewakowskiego 53/212
Krosno 38-400

Przedmiotem działalności spółki jest stworzenie i komercjalizację kompaktowego urządzenia do utrwalania żywności za pomocą suszenia w niskich temperaturach.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 26%

Super Liquid Sp z o.o.
Kielce 25-012
Mała 18/10 A

Spółka powołana dla prowadzenie badań, produkcji i sprzedaży cieczy dylatancyjnych z dodatkiem grafenu.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 27%

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

SwimLead Sp z o.o.
Franciszka Żwirki I Stanisława Wigury 17
Krosno 38-400

Przedmiotem działalności Spółki jest wytworzenie, a następnie komercjalizacja systemu wsparcia treningów pływackich dla szerokiego grona odbiorców
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 26%

Termo-systems Sp z o.o.
Słupy 44A
Olsztyn 10-381

Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja emulsji gruntującej.
Pośredni i bezpośredni udział EBC Solicitors S.A. w tej jednostce wynosi 43%

5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017, natomiast dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

6. Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętych

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych.

7. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

8. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Grupa Kapitałowa powstała dnia 31 grudnia 2013 roku poprzez nabycie przez Jednostkę Dominującą kontroli w EastSideCapital S.A. ("ESC"). 31 grudnia 2014 ESC nabyło akcje ŚWIT S.A. Transakcja ta została rozliczona metodą nabycia. ŚWIT na dzień nabycia wykazywała ujemne kapitały własne. Spółka nabyła 100% udziałów za cenę 7.499.613,83 złotych. W ramach tego połączenia została rozpoznana marka firmy oraz wartość firmy, których wartość na dzień połączenia wynosiła odpowiednio 3.178.000,00 złotych oraz 6.630.221,88 złotych.

Zarząd Spółki podjął decyzję o nabyciu ŚWIT za wymienioną wcześniej cenę ze względu na jej działalność inwestycyjną i rozpoznawalną na rynku markę inkubatora, co zgodne jest ze strategią rozwoju Grupy, tj. dokonywanie inwestycji w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe, ich rozwój zakończony korzystnym wyjściem z inwestycji kapitałowej. Zdaniem Zarządu plany związane z rozwojem Grupy gwarantują odzyskiwalność marki ŚWIT oraz wartości firmy.

Nabycie każdej jednostki gospodarczej wiąże się jednak z ryzykiem i niepewnością co do realizacji założonych celów. Ewentualne trudności inkubowanych przez ŚWIT innowacyjnych przedsięwzięć mogą wpłynąć na terminy i kwoty przyjętych przez Zarząd przychodów, a co za tym idzie mogą wpłynąć na ocenę odzyskiwalności marki firmy oraz wartości firmy. Większość ryzyk dotyczących Grupy opisanych jest w sprawozdaniu z działalności. Obserwując działania realizowane w ramach Grupy, Zarząd jest przekonany, że wartość marki firmy oraz wartości firmy rozpoznane w bilansie są prawidłowe i odzyskiwalne. We wrześniu 2016 Jednostka Zależna EBC Seedfund Limited zbyła Akcje w IC Partners Stratego S.A. W wyniku tej transakcji IC Partners Stratego S.A. stało się jednostką stowarzyszoną w Grupie EBC Solicitors S.A. Na koniec 2016 roku EBC Solicitors posiadało 35% akcji w spółce IC Partners Stratego S.A. W drugim kwartale 2016 roku EBC Solicitors zbyła większościowy pakiet akcji spółki EastSideCapital S.A.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

9. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

10. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047 – dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 676).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki nad niższą od niej wartością przyjętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartość firmy w jednostkach podporządkowanych”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej 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.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe - 5 lat

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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia Na dzień bilansowy Jednostka dominująca 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.

Środki trwałe

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

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.

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.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

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.

Na dzień bilansowy Grupa 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.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i

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.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fn. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Aktywa finansowe

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.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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.

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.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 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. Kwotę 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.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe 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 aktualizujący.

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 wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

W skład Grupy nie wchodzi zagraniczne jednostki zależne.

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 ustalonego 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyskowski

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spotce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej 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.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki 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. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. 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 pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. 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 odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nockowski

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 pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

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. 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

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

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.

12. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów podstawowych

Nie wystąpiły

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

14. Skład Zarządu

Na dzień 1 stycznia 2017 roku funkcję Prezesa pełnił Pan Adam Osiński. W roku 2017 nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu. Zarząd jest jednoosobowy.

15. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W 2017 roku nie dokonano wyłączeń jednostek podporządkowanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Agnieszka Jaroniec
księgowa Eryk Nyckowski
lic. min. fn. 46017/2010

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA				
Wyszczególnienie		Dodatkowe Informacje	na dzień	na dzień
			31.12.2017	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE		17 475 277,66	27 817 483,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	3 645 865,46	4 086 430,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		3 645 865,46	4 086 430,74
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		3 978 944,11	4 838 050,39
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		3 978 944,11	4 838 050,39
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe		10 763,91	21 637,60
1.	Środki trwałe	Nota 2	10 763,91	21 637,60
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)		-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny		7 891,12	21 637,60
	d) środki transportu		-	-
	e) inne środki trwałe		2 872,79	-
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 3	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe	Nota 7	-	323 044,35
1.	Od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-
3.	Od pozostałych jednostek		-	323 044,35
V.	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	9 812 498,90	18 504 194,72
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nota 5	9 812 498,90	18 504 194,72
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		-	-
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		8 799 125,46	18 346 233,52
	- udziały lub akcje		8 799 125,46	18 346 233,52
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:		-	-
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	d) w pozostałych jednostkach		1 013 373,44	157 961,20
	- udziały lub akcje		1 013 373,44	157 961,20
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27 205,28	44 126,05
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	27 205,28	44 126,05
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	-	-

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nockowski
 lic.

B. AKTYWA OBROTOWE			8 899 371,78	7 900 132,19
I.	Zapasy	Nota 6	-	-
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		-	-
5.	Zaliczki na dostawy		-	-
II.	Należności krótkoterminowe	Nota 7	3 062 851,26	2 468 913,93
1.	Należności od jednostek powiązanych	Nota 32	7 733,30	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 733,30	-
	- do 12 miesięcy		7 733,30	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		3 055 117,96	2 468 913,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		621 735,43	734 816,55
	- do 12 miesięcy		621 735,43	734 816,55
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.		127 016,18	27 002,54
	c) inne		2 283 276,92	1 675 445,85
	d) dochodzone na drodze sądowej		23 089,42	31 648,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe		5 776 194,50	5 389 796,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 776 194,50	5 389 796,43
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	Nota 5	312 302,14	1 998 498,40
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		168 739,73	162 057,53
	- udzielone pożyczki		143 562,41	1 836 440,87
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych		-	49 612,12
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	49 612,12
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach	Nota 5	5 390 500,39	2 885 260,50
	- udziały lub akcje		17,00	17,00
	- inne papiery wartościowe		2 129 534,41	2 419 161,69
	- udzielone pożyczki		205 384,59	466 081,81
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3 055 564,39	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		73 391,97	456 425,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		66 316,97	456 425,41
	- inne aktywa pieniężne		7 075,00	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	60 326,02	41 421,83
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	-	-
1.	Należności niezafakturowane		-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D	Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA RAZEM			26 374 649,44	35 717 816,05

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk [Signature] kowski

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	na dzień	na dzień
			31.12.2017	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 223 005,30	11 152 594,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 9	1 600 000,00	1 200 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		11 446 550,69	7 170 350,66
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: z tytułu aktualizacji wartości godziwej	Nota 10	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		-	4 000 000,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		108 519,66	72 149,58
VII.	Zysk (strata) netto		1 211 394,02	73 723,50
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	1 363 629,59
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		-	-
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 447 375,80	24 565 021,90
I.	Rezerwy na zobowiązania		649 415,01	927 626,20
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	649 415,01	927 626,20
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Nota 11	-	-
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
3.	Pozostałe rezerwy	Nota 11	-	-
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	Nota 12	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		-	-
	a) kredyty i pożyczki		-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	4 710 630,05	4 955 458,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	69 802,50	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		69 802,50	-
	- do 12 miesięcy		69 802,50	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-	-
2.	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		4 640 827,55	4 955 458,99
	a) kredyty i pożyczki		2 063 601,83	3 002 028,19
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		246 609,70	765 177,65
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		710 419,09	261 955,95
	- do 12 miesięcy		710 419,09	261 955,95
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
	f) zobowiązania wekslowe		-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		39 274,05	80 854,77
	h) z tytułu wynagrodzeń		2 000,00	4 569,06
	i) inne		1 578 922,88	840 873,37
3.	Fundusze specjalne		-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		11 087 330,74	18 681 936,71
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	11 087 330,74	18 681 936,71
	- długoterminowe		10 835 309,47	18 375 465,32
	- krótkoterminowe		252 021,27	306 471,39
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	-	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
PASYWA RAZEM			26 374 649,43	35 717 616,05

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Ernk Nyskowski

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	od 01.01 do	od 01.01 do
			31.12.2017	31.12.2016
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	Nota 18	1 308 762,41	2 884 385,17
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 307 252,65	2 884 189,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")		-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 509,76	195,51
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		2 193 165,20	3 308 436,59
I.	Amortyzacja		455 974,96	463 346,78
II.	Zużycie materiałów i energii		20 878,09	67 172,12
III.	Usługi obce		1 088 720,00	1 838 734,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		10 774,54	25 625,27
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		491 608,56	713 337,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		121 720,41	160 211,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 488,64	40 009,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		884 402,79	424 051,42
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Nota 21	4 383 240,20	1 126 764,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		3 145 244,20	799 373,22
III.	Inne przychody operacyjne		1 237 996,00	327 391,20
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Nota 21	1 318 868,06	364 345,55
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		889 731,78	-
III.	Inne koszty operacyjne		429 136,28	364 345,55
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)		2 179 959,35	338 367,45
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		354 875,94	1 977 599,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		197 000,00	-
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	197 000,00	-
II.	Odsetki, w tym:	Nota 21	15 280,77	167 739,63
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	1 704 193,32
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		138 862,43	-
V.	Inne	Nota 21	3 732,74	105 666,22
H.	KOSZTY FINANSOWE		4 059 511,44	824 137,12
I.	Odsetki, w tym:	Nota 21	209 117,75	306 531,22
	- dla jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		3 447 454,35	336 066,69
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne	Nota 21	402 939,34	181 539,21
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		259 689,90	107 310,58
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)		1 264 976,25	1 599 140,08
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	Nota 22	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		859 106,29	322 126,42
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		859 106,29	322 126,42
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Nota 21	404 304,73	2 302 100,73
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+I.-K.-L.+M+.-N)		1 719 777,81	1 025 087,07
P.	PODATEK DOCHODOWY	Nota 23	261 290,42	93 383,85
I.	Część bieżąca		-	108 479,35
II.	Część odroczone		261 290,42	15 095,50
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU		-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		45 144,32	245 158,67
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+.-R)		1 503 631,71	1 363 629,59

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto		1 503 631,71	1 363 629,59
II.	Korekty razem	Nota 25	2 380 298,74	1 574 334,36
1.	Zyski (straty) mniejszości		45 144,32	245 158,67
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		377 658,25	2 194 790,15
3.	Amortyzacja		376 610,00	463 346,78
4.	Odpisy wartości firmy		637 124,42	322 126,42
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		4 202,69	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		200 224,64	464 298,57
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		5 311 868,35	1 704 193,32
9.	Zmiana stanu rezerw		263 115,69	26 301,19
10.	Zmiana stanu zapasów		-	-
11.	Zmiana stanu należności		272 177,01	1 198 074,46
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		257 889,34	550 034,37
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3 130 959,40	1 257 005,79
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-	-
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		876 667,04	210 704,77
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy		918 296,00	975 676,07
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:		918 296,00	975 676,07
	a) w jednostkach powiązanych		-	500 000,00
	- zbycie aktywów finansowych		-	500 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
	- odsetki		-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		918 296,00	475 676,07
	- zbycie aktywów finansowych		339 000,00	-
	- dywidendy i udziały w zyskach		197 000,00	208 000,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	216 900,00
	- odsetki		-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		382 296,00	50 776,07
4.	Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II.	Wydatki		1 340 250,65	1 387 021,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 621,03	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		1 335 629,62	1 387 021,60
	a) w jednostkach powiązanych		6 500,00	75 245,53
	- nabycie aktywów finansowych		6 500,00	75 245,53
	- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		1 329 129,62	1 311 776,07
	- nabycie aktywów finansowych		404 900,00	336 100,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		924 229,62	712 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	263 676,07
5.	Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 421 954,65	- 411 345,53
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy		1 441 450,00	5 004 921,04
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2.	Kredyty i pożyczki		1 336 450,00	1 958 600,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		105 000,00	1 352 321,04
4.	Inne wpływy finansowe		-	1 694 000,00
II.	Wydatki		2 279 195,82	5 733 771,24
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	600 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		1 752 694,83	2 299 900,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		526 500,99	2 300 686,88
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	81 187,66
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8.	Odsetki		-	5 996,70
9.	Inne wydatki finansowe		-	446 000,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 837 745,82	- 728 850,20
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)		- 383 033,43	- 929 490,96
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		- 383 033,43	- 929 490,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		456 425,41	1 385 916,37
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	Nota 25	73 391,98	456 425,41
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Książka Jaronec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010
 Niekowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie

		od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 152 594,15	9 352 096,48
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 152 594,15	9 352 096,48
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 200 000,00	1 200 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	400 000,00	0,00
	a) zwiększenie	400 000,00	
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	1 600 000,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	7 170 350,66	7 141 771,19
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	4 276 200,03	28 579,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 276 200,03	369 455,46
	- zwiększenie	4 276 200,03	369 455,46
	b) zmniejszenie	0,00	340 875,99
	- pokrycia straty		340 875,99
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	11 446 550,69	7 170 350,66
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	4 000 000,00
	a) zwiększenie		4 000 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	4 000 000,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	72 149,58	-52 218,64
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	72 149,58	-52 218,64
7.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-180 669,24	124 368,22
	a) zwiększenie	-180 669,24	124 368,22
	b) zmniejszenie		

7.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-108 519,66	72 149,58
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	73 723,50	1 818 101,28
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	73 723,50	1 411 727,43
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	73 723,50	1 411 727,43
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-931 630,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	37 825,38
	- korekty konsolidacyjne dotyczące lat ubiegłych		37 825,38
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	969 455,46
	- wypłata dywidendy		600 000,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		369 455,46
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	73 723,50	480 097,35
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-406 373,85
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-406 373,85
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-1 285 117,52	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 285 117,52	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 285 117,52	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 285 117,52	-406 373,85
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 211 394,02	73 723,50
9.	Wynik netto	-1 503 631,71	-1 363 629,59
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-1 503 631,71	-1 363 629,59
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	10 223 005,30	11 152 594,15
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		


 Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

 Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 0											
Tabela nr 0.1											
Informacje dotyczące wartości firmy i ujemnej wartości firmy jednostek objętych konsolidacją.											
Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia	Zmniejszenie stanu	Wartość brutto na koniec okresu	Umorzenie na początek okresu	Amortyzacja za okres	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży	Umorzenie na koniec okresu	Wartość bilansowa wartości firmy na koniec okresu
2.	EBC Incubator sp. z o.o.	2 684 899,35			2 684 899,35	97 034,53	536 979,87			534 014,50	2 050 884,85
4	Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.	2 389 753,02			2 389 753,02	331 511,09	221 981,87			553 492,96	1 835 260,09
5	EBC SEEDFUND LIMITED	292 088,28			292 088,28	100 144,55	100 144,55			200 289,10	91 799,17
	Razem	5 366 740,65	0,00	0,00	5 366 740,65	528 690,27	859 106,29	0,00	0,00	1 387 796,56	3 978 944,11

Agnieszka Jaronec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 1									
Tabela nr 1.1									
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
				Oprogramowanie	Pozostałe				
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00	4 086 430,74	0,00	0,00	0,00	4 086 430,74	
2.1.	- nabycie			0,00	0,00			0,00	
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie							0,00	
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji							0,00	
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego							0,00	
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00	
2.6.	- aktualizacja wartości							0,00	
2.7.	- odseki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)							0,00	
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)							0,00	
2.9.	- inne							0,00	
2.10.	- nabycie spółki zależnej							0,00	
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00	
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	- sprzedaż							0,00	
3.2.	- likwidacja							0,00	
3.3.	- inne							0,00	
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00	
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00	
4.	Wartość brutto - przemieszczeń wewnętrznych							0,00	
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	4 086 430,74	0,00	0,00	0,00	4 086 430,74	
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	440 565,28	0,00	0,00	0,00	440 565,28	
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):			440 565,28				440 565,28	
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe							0,00	
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)							0,00	
7.3.	- aktualizacja wartości							0,00	
7.4.	- inne							0,00	
7.5.	- nabycie spółki zależnej							0,00	
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00	
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.	- sprzedaż							0,00	
8.2.	- likwidacja							0,00	
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)							0,00	
8.4.	- inne							0,00	
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00	
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00	
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	440 565,28	0,00	0,00	0,00	440 565,28	
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu			4 086 430,74	0,00	0,00	0,00	4 086 430,74	
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	3 645 865,46	0,00	0,00	0,00	3 645 865,46	
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	3 645 865,46	0,00	0,00	0,00	3 645 865,46	

Agnieszka Jarpiet
 Kierownik
 46017/2010

EBC Solicitors Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 2										
Tabela nr 2.1										
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM										
Lp	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu			35 384,08	-	-	35 384,08			
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	4 535,99	4 535,99			
2.1.	- nabycie					4 535,99	4 535,99			
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie					0,00	0,00			
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego					0,00	0,00			
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00	0,00			
2.5.	- aktualizacja wartości					0,00	0,00			
2.6.	- inne					0,00	0,00			
2.7.	- nabycie spółki zależnej					0,00	0,00			
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych					0,00	0,00			
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.1.	- sprzedaż					-	-			
3.2.	- likwidacja					-	-			
3.3.	- inne					-	-			
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej					-	-			
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych					0,00	0,00			
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	35 384,08	0,00	4 535,99	39 920,07			
5.	Wartość brutto - stan na początek okresu			13 746,48	-	-	13 746,48			
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	13 746,48	0,00	1 663,20	15 409,68			
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):			13 746,48	-	1 663,20	15 409,68			
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe			13 746,48		-	13 746,48			
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00			
7.3.	- aktualizacja wartości						0,00			
7.4.	- inne						0,00			
7.5.	- nabycie spółki zależnej						0,00			
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00			
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8.1.	- sprzedaż					-	-			
8.2.	- likwidacja					-	-			
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00			
8.4.	- inne						0,00			
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00			
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00			
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00			
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	27 492,96	0,00	1 663,20	29 156,16			
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	21 637,60	0,00	0,00	21 637,60			
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	7 891,12	0,00	2 872,79	10 763,91			

Ernst & Young
 Jaromec
 Księgowa
 In. Fin. 46017/2017

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 3

Tabela nr 3.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00
2.1.	- nabycie	
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	
2.3.	- odsetki od zobowiązań finansowych	
2.4.	- skapitalizowane różnice kursowe	
2.5.	- inne	
2.6.	- nabycie spółki zależnej	
2.7.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00
3.1.	- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	
3.2.	- sprzedaż	
3.3.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
3.4.	- inne	
3.5.	- sprzedaż spółki zależnej	
3.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00
5.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	
6.	Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00
6.1.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
6.2.	- inne	
6.3.	- nabycie spółki zależnej	
6.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
7.	Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00
7.1.	- kwota odwrócenia odpisów aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	
7.2.	- sprzedaż	
7.3.	- sprzedaż spółki zależnej	
7.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
8.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00
9.	Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	0,00

Agnieszka Jaronec

księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 4						
Tabela nr 4.1						
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe		Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach	
					Inne inwestycje długoterminowe	
1.	Wartość bilansowa na początek okresu			18 346 233,52	157 961,20	18 504 194,72
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	1 420 320,00	1 420 320,00
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki				1 420 320,00	1 420 320,00
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie				0,00	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji					0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)			0,00		0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej					0,00
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości					0,00
2.7.	- inne					0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej / współzależnej					0,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych					0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	9 547 108,06	564 907,75	10 112 015,81
3.1.	- sprzedaż			3 265 475,00	212 707,80	3 478 182,80
3.2.	- wykup / spłata pożyczki					0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji					0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)					0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki					0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości			6 035 289,52	352 199,95	6 387 489,47
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNIP)					0,00
3.8.	- udział w stratach spółek ujmowanych metodą praw własności			246 343,54		246 343,54
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej					0,00
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych					0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne					0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	8 799 125,46	1 013 373,45	9 812 498,91

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

Eryk Nyakowski
 Eryk Nyakowski
 fn. 46017/2010

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 5									
Tabela nr 5.1									
PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH									
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem	
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	9 812 515,90	0,00	0,00	9 812 515,90	
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	8 799 125,46	0,00	0,00	8 799 125,46	
	- udziały lub akcje			0,00	8 799 125,46			8 799 125,46	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00					0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00	
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 013 390,44	0,00	0,00	1 013 390,44	
	- udziały lub akcje				1 013 390,44			1 013 390,44	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- udzielone pożyczki							0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00	
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	348 947,00	5 353 838,53	0,00	0,00	0,00	5 702 785,53	
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	143 562,41	168 739,73	0,00	0,00	0,00	312 302,14	
	- udziały lub akcje							0,00	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- dłużne papiery wartościowe		143 562,41	0,00				143 562,41	
	- udzielone pożyczki							0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00						0,00	
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	205 384,59	5 185 098,80	0,00	0,00	0,00	5 390 483,39	
	- udziały lub akcje			0,00				0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00				0,00	
	- dłużne papiery wartościowe			2 129 534,41				2 129 534,41	
	- udzielone pożyczki		205 384,59	0,00				205 384,59	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3 055 564,39				3 055 564,39	
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	348 947,00	5 353 838,53	9 812 515,90	0,00	0,00	15 515 301,43	

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

Eryk Nyczkowski
Krzysztof Kępczyński
 46017/2010

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 6				
Tabela nr 6.1				
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały	0,00		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe	0,00		0,00
4.	Towary	0,00		0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00		0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Wyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 7			
Tabela nr 7.1			
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu	
		Wartość brutto	Wartość bilansowa należności
1.	Od jednostek powiązanych		0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota nr 7			
Tabela nr 7.2			
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu	
		Wartość brutto	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług		0,00
1.2.	- inne		0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 118 982,69	3 055 117,96
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	685 600,16	621 735,43
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeniowych i zdrowotnych	127 016,18	127 016,18
2.3.	- inne	2 283 276,92	2 283 276,92
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej	23 089,42	23 089,42
	Razem	3 118 982,69	3 055 117,96

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Przekazywany
 Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 8		
Tabela 8.0		
SPECYFIKACJA INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2017
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	
7.	
8.	
9.	
10.	Razem	0,00

Nota nr 8		
Tabela nr 8.1		
SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2017
1	Polisy ubezpieczeniowe	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	60 326,02
	Razem	60 326,02

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 9			
Tabela nr 9.1			
KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2017	31.12.2016
1.	Liczba akcji / udziałów	16 000 000	12 000 000
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	0,10	0,10
3.	Kapitał podstawowy	1 600 000,00	1 200 000,00

Nota nr 9				
Tabela nr 9.2				
STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ PUBLIKACJI				
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	Erne S.A.		2 341 484	234 148,40
2.	Pozostali		13 658 516	1 365 851,60
3.		Razem	16 000 000	1 600 000,00

Nota nr 9				
Tabela 9.3				
STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2017				
Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	Adam Osiński wraz z podmiotami powiązanymi		6 271 455	627 145,50
2.	Innovation Solutions sp. z o.o.		1 200 000	120 000,00
3.	Pozostali		8 528 545	852 854,50
4.		Razem	16 000 000	1 600 000,00

ksiegowa
 lic. min. fin. 46017/2010
 Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 10		
Tabela nr 10.1		
TABELA ZMIAN W KAPITALE Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na początek okresu	
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00
2.1.	- zyski z okresowej wyceny	
2.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
2.3.	- zyski z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
2.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
2.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
2.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00
3.1.	- straty z okresowej wyceny	
3.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
3.3.	- straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
3.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
3.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
3.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
4.	Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na koniec okresu	0,00

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11		ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						Rezerwy ogółem
Tabela nr 11.1		Rezerwy na:						
Lp	Wyszczególnienie	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne		
1.	Stan rezerw na początek okresu						0,00	
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00	
2.2.	- inne						0,00	
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00	
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00	
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00	
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie						0,00	
3.3.	- inne						0,00	
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00	
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00	
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	- długoterminowa						0,00	
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Michał Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 12					
Tabela nr 12.1					
PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	2 310 211,53	2 310 211,53
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2 310 211,53	2 310 211,53
	- kredyty i pożyczki	0,00		2 063 601,83	2 063 601,83
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			246 609,70	246 609,70
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	2 310 211,53	2 310 211,53

Agnieszka Jaronec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 13				
Tabela nr 13.1				
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - INSTRUMENTY ZABEZPIECZAJĄCE				
Lp	Typ instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa		Rodzaj zabezpieczanego ryzyka
		aktywa	zobowiązania	
1.	Zabezpieczenie wartości godziwej	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
2.	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
3.	Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
	Razem	0,00	0,00	

Nota nr 14						
Tabela nr 14.1						
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - PLANOWANE TRANSAKcje I UPRAWDOPODOBNIONE PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA						
Lp	Pozycja zabezpieczana		Odroczone lub nienaliczone zyski lub straty z planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania			Zastosowane instrumenty zabezpieczające
	Wskazanie pozycji (opis)	Przewidywany termin zajęcia	zyski	straty	przewidywany termin ujęcia w kosztach lub przychodach	
1.	Planowane transakcje		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
2.	Uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
	Razem		0,00	0,00		

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Myckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 15			
Tabela nr 15.1			
WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH			
Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	dział zabezpieczeni	Kwota
			zabezpieczenia na dzień: 31.12.2017
1.	nie dotyczy		
2		
Razem			0,00

Nota nr 16		
Tabela nr 16.1		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ		
Lp	Rodzaj zobowiązania	na dzień
		31.12.2017
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	0,00
1.1.	- gwarancje	
1.2.	- poręczenia	
1.3.	- weksle	
1.4.	- inne	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek (tytuły):	107 500,00
2.1.	- gwarancje	
2.2.	- poręczenia	
2.3.	- weksle	
2.4.	- wynikające z reinwestycji sprzedanych udziałów	107 500,00
Razem		107 500,00

Informacja dotycząca kwot reinwestycji sprzedanych udziałów w spółkach zależnych

Kwoty reinwestycji w spółce zależnej EBC Incubator Sp. z o.o.

	Udziały sprzedane	Kwota sprzedaży udzi	Kwoty otrzymane	Kwota reinwestycji
1	Udziały B-Waves Sp. z o.o.	36 000,00	36 000,00	18 000,00
2	Udziały EpiDoc Sp. z o.o.	15 000,00	15 000,00	7 500,00
3	Udziały Nanostal - Procesy Sp. z o.o.	300 000,00	0,00	0,00

Kwoty reinwestycji w spółce zależnej ŚWIT S.A.

	Udziały sprzedane	Kwota sprzedaży udzi	Kwoty otrzymane	Kwota reinwestycji
1	Udziały Graphehe Solutions Sp. z o.o.	930 000,00	140 000,00	70 000,00
2	Udziały Head Band Sp. z o.o.	24 000,00	24 000,00	12 000,00

Łączna kwota środków, która powinna zostać reinwestowana w 2017 roku: 107.500,00

Kwota reinwestycji wynika z zapisów umowy pomiędzy spółkami zależnymi Ebc Incubator sp. z o.o. i ŚWIT S.A. a PARP w ramach programu Inicjowanie działalności innowacyjnej Program Operacyjny - Innowacyjna Gospodarka Działanie 3.1

Środki z dotacji były pozyskane na preinkubację oraz inwestycję na nowoutworzone przedsiębiorstwa innowacyjne.

Jednym z warunków obowiązujących umów jest obowiązek reinwestycji pozyskanych środków ze sprzedaży udziałów spółek utworzonych

w ramach niniejszego programu. W ramach Grupy EBC Solicitors w 2017 roku sprzedano udziały w pięciu spółkach

za które otrzymano łącznie 215.000,00. Zgodnie z zapisami umowy 50% uzyskanych środków powinno zostać przeznaczone na inwestycje w nowe podmiot

Nota nr 16				
Tabela nr 16.2				
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - SPECYFIKACJA				
Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	kwota na dzień
				31.12.2017
1.	nie dotyczy			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
Razem				0,00

Eryk Niekowski

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. nr. 46017/2010

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 17		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	1 305 742,89
1.1.	- wyroby	0,00
1.2.	- usługi	1 305 742,89
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	1 509,76
2.1.	- towary	1 509,76
2.2.	- materiały	0,00
	Razem	1 307 252,65


Agnieszka Yaroniec
księgowa
lic. min. nr. 46017/2010


Eryk Wyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 18		
Tabel nr 18.1		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	1 305 742,89
1.1.	- kraj	1 305 742,89
1.2.	- eksport	
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	1 509,76
2.1.	- kraj	1 509,76
2.2.	- eksport	0,00
	Razem	1 307 252,65

Nota nr 19		
Tabela nr 19.1		
KOSZTY WG RODZAJU		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Amortyzacja	455 974,96
2.	Zużycie materiałów i energii	20 878,09
3.	Usługi obce	1 088 720,00
4.	Podatki i opłaty	10 774,54
5.	Wynagrodzenia	491 608,56
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121 720,41
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 488,64
8.	Koszty wg rodzaju	2 193 165,20
9.	Zmiana stanu produktów	0,00
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
11.	Koszty sprzedaży (-)	0,00
12.	Koszty zarządu (-)	0,00
13.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 20											
Tabela nr 20.1											
PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIKI Z UMÓW O BUDOWĘ ZA BIEŻĄCY OKRES SPRAWOZDAWCZY											
Lp	le umowy oraz zama	Kwota przychodów początkowo ustalona w umowie	Zmiany przychodów (aneksy do umów)	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do końca realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowy wynik z umowy	Stan zaawansowania na dzień bilansowy	Kwota otrzymanych zaliczek	Kwota sum zatrzymanych
1.	nie dotyczy			0,00			0,00	0,00			
2.				0,00			0,00	0,00			
3.				0,00			0,00	0,00			
4.				0,00			0,00	0,00			
5.				0,00			0,00	0,00			
6.				0,00			0,00	0,00			
7.				0,00			0,00	0,00			
8.				0,00			0,00	0,00			
9.				0,00			0,00	0,00			
10.				0,00			0,00	0,00			
11.				0,00			0,00	0,00			
12.				0,00			0,00	0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.1		
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	0,00
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	0,00
2.	Dotacje	3 145 244,20
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	1 237 996,00
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności (nota 7)	0,00
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów (nota 6)	0,00
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (nota 2 i 3)	0,00
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	0,00
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw (nota 11)	0,00
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00
3.7.	- sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	877 128,99
3.8.	- zobowiązania umorzone	54 601,51
3.9.	- dotacje	0,00
3.10	- inne	306 265,50
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	4 383 240,20

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21

Tabela nr 21.2

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (-)	0,00
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (nota 2 i 3)	0,00
2.2.	- wartości niematerialne i prawne (nota 1)	0,00
2.3.	- zapasy (nota 6)	0,00
2.4.	- należności (nota 7)	0,00
2.5.	- inne aktywa	0,00
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	1 318 868,06
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	0,00
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw (nota 11)	0,00
3.3.	- odpisy aktualizujące należności	0,00
3.4.	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	889 731,78
3.5.	- amortyzacja wartości firmy spółek stowarzyszonych	0,00
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne	0,00
3.8.	- należności	0,00
3.10.	- inne	429 136,28
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	1 318 868,06

Agnieszka Jaroniec

Asiagowa
lic. min. nr. 46017/2010

Eryk Myckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.3		
PRZYCHODY FINANSOWE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Dywidendy i udziały w zyskach:	197 000,00
1.1.	dywidendy otrzymane	197 000,00
1.2.	udziały w zyskach	0,00
2.	Odsetki	15 280,77
2.1	Odsetki bankowe	89,33
2.2	Odsetki od pożyczek	15 191,44
2.3	Odsetki pozostałe	
3.	Zyski ze zycia inwestycji	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	138 862,43
5	Inne:	3 732,74
4.	Razem przychody finansowe	354 875,94

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.4		
KOSZTY FINANSOWE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Odsetki	209 117,75
1.1.	Odsetki bankowe	130,98
1.2	Odsetki od pożyczek i obligacji	208 986,77
1.2.	Odsetki pozostałe	0,00
2.	Strata ze zbycia inwestycji	3 447 454,35
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4.	Inne	402 939,34
3.2.	umorzone należności (cesja)	373 177,18
3.3.	pozostałe	29 762,16
4.	Razem koszty finansowe	4 059 511,44


Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Wysocki

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 22		
Tabela nr 22.1		
WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00
1.1.	- losowe	
1.2.	- pozostałe	
2.	Straty nadzwyczajne	0,00
2.1.	- losowe	
2.2.	- pozostałe	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	


Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010


Eryk Nyczkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 23

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES

Rozliczenie podatku w Jednostce Dominującej

Nota wyliczenia podatku dochodowego EBC Solicitors		01.01.2017 do 31.12.2017
Lp.	Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem	Wartość
A	Zysk brutto	-1 289 746,00
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	119 048,00
1	Amortyzacja niepodatkowa	76 603,00
2	Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek	53 229,00
3	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	3 662,00
4	Koszty podatkowe pozabilansowe	-25 147,00
5	Odpis aktualizujący należności i udziały	330 316,00
D	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami	301 407,00
E	Koszty podatkowe pozabilansowe	
E	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 472 105,00
F	Podatek dochodowy	
G	Podatek odroczony	
H	Podatek dochodowy po odliczeniach	0,00

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fir. 46017/2010

Eryk Nyckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 24		
Tabela nr 24.1		
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

Nota nr 24		
Tabela nr 24.2		
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Bryk Nyskowski
U

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 25		
Tabela nr 25.1		
STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017
1.	Środki pieniężne w kasie	725,96
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 591,01
3.	Inne środki pieniężne	0,00
4.	Inne aktywa pieniężne	7 075,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	73 391,97
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	0,00
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	73 391,97


Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fn. 46017/2010


Eryk Nuckowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 26		
Tabela nr 26.1		
KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2017
1.	EUR / PLN	4,1709
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	

Nota nr 27		
Tabela nr 27.1		
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Pracownicy umysłowi	8
2.	Pracownicy fizyczni	0
3.	Pracownicy ogółem	8

Nota nr 28		
Tabela nr 28.1		
WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zarząd Spółki	0,00
2.	Rada Nadzorcza	29 150,55
	Razem	29 150,55

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 29		
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Obowiązkowe badanie rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5 800,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
5.	Łączne wynagrodzenie	5 800,00

Eryk Wysocki
Agnieszka Jaronec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 30									
INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI (bez transakcji w Grupie)									
Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)	
					wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące		
1	Nanostal Procesy sp. z o.o.				434,14	534,00			
2	CY Gyro sp. Zo.o.				2 081,20	2 559,87			
3	Graphene solutions sp. z o.o.				793,03	975,43			
4	Super Liquid sp. z o.o.				2 102,44	2 586,00			
5	Pylon sp. z o.o.				900,00	1 078,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	6 310,81	7 733,30	0,00	0,00	

Nota nr 31									
INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI									
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:					Zobowiązania krótkoterminowe		
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	zobowiązania długoterminowe (pożyczki)		
1.	IC Partners Stratego S.A.	35 362,50							
2.	EBC SeedFund Limited	34 440,00							
Razem		69 802,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Przekazany
 Przekazany
 Przekazany

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 32			
Zestawienie poniesionych w 2017 i planowanych w 2018 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe			
Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2017	Koszty planowane na 2018
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4.	Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
5.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Nota nr 33					
Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych					
Lp	Wyszczególnienie	Zmiana			BZ
		BO	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	
1	Samochód osobowy Skoda				
2	Samochód Lexus				
3	Samochód osobowy Range Rover Dynamic				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Samochody te nie są amortyzowane.
 Lesing tych samochodów jest traktowany jako operacyjny z uwagi na fakt, iż samochody te oddane są w najem osobom trzecim.


 Eryk Myćkowski

EBC Solicitors Alternatywa Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 34
Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
Jako dane porównawcze zostały zaprezentowane dane za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Nota 34.1
Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
nie dotyczy

Nota 34.2
Informacja o przychodach i kosztach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie dotyczy

Nota 34.3
Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej:
nie dotyczy

Nota 34.4
Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej:
nie dotyczy

Agnieszka Jatoniec
księgowa
lic. min. fn. 46017/2010
Eryk Czekowski

<p>Nota 34.5</p> <p>Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:</p> <p>nie dotyczy</p>
<p>Nota 34.6</p> <p>Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu:</p> <p>Dnia 26 lutego EBC Solicitors S.A. zawarła umowę zbycia posiadanych wszystkich udziałów Red Dev studio za kwotę 820.000,00 zł Dnia 26 lutego podmiot EBC SeadFund Limited zbył wszystkie akcje IC Partners Stratego S.A. za kwotę 330.000,00 zł</p>
<p>Nota 34.7</p> <p>Informacje o różnicach kursowych oraz odsetkach, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym</p> <p>nie dotyczy</p>
<p>Nota 34.8</p> <p>Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie jest dostępne:</p> <p>nie dotyczy</p>
<p>Nota 34.9</p> <p>Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie jest dostępne:</p> <p>nie dotyczy</p>
<p>Nota 35.1</p> <p>Informacje o składnikach aktywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansowej:</p> <p>nie dotyczy</p>

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski

Nota 35.2

Informacje o składnikach pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansowej:

nie dotyczy

Nota 35.3

Informacja o posiadanych papierach wartościowych lub prawach, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

LP	rodzaj	wartość
1	Obligacje	2 298 274,14
2	Akcje	1 471 458,20
3	Udziały	8 341 057,70
4	Świadectwa udziałowe	
5	Zamienne dłużne papiery wartościowe	
6	Warranty	
7	Opcje	
Razem:		12 110 790,04

Nota 35.4

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnośzonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzajów.

Błąd w kwocie 97.034,63 wynika z nieujętej w 2016 roku amortyzacji wartości firmy.
W bieżącym roku odniesiono tę kwotę na poszczególne pozycje bilansowe:

Aktywa	
Wartość firmy	-97 034,63
Pasywa	
zysk/strata z lat ubiegłych	-97 034,63

Po uwzględnieniu wyżej wymienionych wartości odpowiednie pozycje bilansowe mają następujące wartości:

Aktywa	
Wartość firmy	3 978 944,11
Pasywa	
zysk/strata z lat ubiegłych	-1 211 394,02

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fn. 46017/2010

Eryk Nyckowski

Nota 35.5

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r.

nie dotyczy

Nota 35.6

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów i pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z organów:

nie dotyczy

Nota 35.7

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Grupa nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Grupa 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. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Narazenie Grupy na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Grupę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.

Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Grupę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Około 1 % zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Grupy, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Grupy ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Grupa stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzytelności.

Ryzyko związane z płynnością

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

Agnieszka Jaronec
lic. mak. fin. 46017/2010
Eryk Niekowski

Charakterystyka głównych instrumentów finansowych

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII									
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	8 504 417,01	8 504 417,01
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	8 504 417,01	8 504 417,01
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	8 504 417,01	8 504 417,01
	- udzielone pożyczki	0,00					0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00					0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	1 854 450,45	0,00	0,00		0,00	0,00	1 854 450,45
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	1 674 361,16	0,00	0,00		0,00	0,00	1 674 361,16
	- udzielone pożyczki	0,00	1 674 361,16	0,00	0,00		0,00	0,00	1 674 361,16
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	180 089,29	0,00	0,00		0,00	0,00	180 089,29
	- udzielone pożyczki	0,00	180 089,29	0,00	0,00		0,00	0,00	180 089,29
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	1 854 450,45	0,00	0,00		0,00	8 504 417,01	10 358 867,46
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Eryk Nyczkowski

Agnieszka Jaromec

lic. min. fin. 46017/2010

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	9 812 515,90	0,00	0,00	9 812 515,90
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	8 799 125,46	0,00	0,00	8 799 125,46
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	8 799 125,46	0,00	0,00	8 799 125,46
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 013 390,44	0,00	0,00	1 013 390,44
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	1 013 390,44	0,00	0,00	1 013 390,44
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	348 947,00	5 353 838,53	0,00	0,00	0,00	5 702 785,53
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	143 562,41	168 739,73	0,00	0,00	0,00	312 302,14
	- udzielone pożyczki	0,00	143 562,41	0,00	0,00	0,00	0,00	143 562,41
	- dłużne papiery wartościowe			168 739,73	0,00			
	- inne aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	205 384,59	5 185 098,80	0,00	0,00	0,00	5 390 483,39
	- udzielone pożyczki	0,00	205 384,59	0,00	0,00	0,00	0,00	205 384,59
	- dłużne papiery wartościowe			2 129 534,41	0,00			
	- inne aktywa finansowe	0,00	0,00	3 055 564,39	0,00	0,00	0,00	3 055 564,39
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	348 947,00	5 353 838,53	9 812 515,90	0,00	0,00	15 515 301,43
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Jaroniec

Księgowa
lic. min. fn. 46017/2010

Ernest Nyczkowski

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ				
Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1.	Pożyczki udzielone i należności własne	1 854 450,45	1 854 450,45	0,00
1.1.	- pożyczki	1 854 450,45	1 854 450,45	0,00
1.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
1.3.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
2.1.	- pożyczki	0,00	0,00	0,00
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
2.3.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
Razem		1 854 450,45	1 854 450,45	0,00

Agnieszka Jaroniec
 Księgowa
 lic. min. fn. 46017/2010

Eryk Wysocki
 4

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	2 302 522,68	2 581 219,22	18 504 211,72	0,00		23 387 953,62
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	15 280,77	3 062 246,59	400 000,00	0,00	0,00	3 477 527,36
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	3 055 564,39	400 000,00	0,00	0,00	3 455 564,39
2.2.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	15 280,77	6 682,20	0,00	0,00	0,00	21 962,97
2.3.	- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- dłużne papiery wartościowe							
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	1 968 856,45	0,00	9 381 323,10	0,00	0,00	11 350 179,55
	- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	0,00	3 576 695,82	0,00		3 576 695,82
	- aktualizacja wartości aktywów				5 515 000,00			5 515 000,00
	- sprzedaż dłużnych papierów wartościowych			289 627,28	289 627,28			
3.1.	splata pożyczki/wykup	0,00	1 968 856,45				0,00	1 968 856,45
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	348 947,00	5 643 465,81	9 522 888,62	0,00	0,00	15 515 301,43

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1.	Pożyczki udzielone i należności własne	348 947,00	348 947,00	0,00
1.1.	- pożyczki	348 947,00	348 947,00	0,00
1.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
1.3.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00
2.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	5 353 838,53	5 353 838,53	0,00
2.1.	- pożyczki	0,00	0,00	0,00
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	2 298 274,14	2 298 274,14	0,00
2.3.	- inne aktywa	3 055 564,39	3 055 564,39	0,00
	Razem	5 702 785,53	5 702 785,53	0,00


 Eryk Nyckowski
 księgowy
 I.C. min. nr. 46017/2010
 Agnieszka Jaroniec

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	348 947,00	0,00	0,00	0,00	348 947,00
2.1.	- w jednostkach powiązanych	143 562,41	0,00	0,00	0,00	143 562,41
2.2.	- w pozostałych jednostkach	205 384,59	0,00	0,00	0,00	205 384,59
	Razem	348 947,00	0,00	0,00	0,00	348 947,00


 Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. nr. 46017/2010


 Eryk Nyczkowski

RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1.	- instrumenty pochodne	0,00
1.2.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3.	- pożyczki	0,00
1.4.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	348 947,00
2.1.	- pożyczki	348 947,00
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
2.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	2 298 274,14
3.1.	- pożyczki	0,00
3.2.	- dłużne papiery wartościowe	2 298 274,14
3.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2.	- pożyczki	0,00
4.3.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	629 468,73
6.	Pozostałe należności	2 433 382,52
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
	Razem	5 710 072,39

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Myckowski

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH


Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe na początek okresu	0,00	1 941 579,74	0,00	0,00	0,00	11 714 154,36	13 655 734,10
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	857 229,62	0,00	0,00	0,00	402 500,00	1 259 729,62
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki	0,00	857 229,62	0,00	0,00	0,00	0,00	857 229,62
2.2.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	944 358,91	0,00	0,00	0,00	2 274 825,15	3 132 054,77
3.1.	- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 274 825,15	2 274 825,15
	- spłata pożyczki	0,00	857 229,62	0,00	0,00	0,00	0,00	857 229,62
4.	Aktywa finansowe na koniec okresu	0,00	1 854 450,45	0,00	0,00	0,00	9 841 829,21	11 783 408,95

Agnieszka Jaronec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Witekowski

KOSZTY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	209 117,75		209 117,75
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		0,00	0,00
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczane do obrotu	0,00	0,00	0,00		0,00
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	209 117,75	0,00	209 117,75


 Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010


 Eryk Nyckowski


PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	14 222,14	0,00	0,00	14 222,14	
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	14 222,14	0,00	0,00	14 222,14	
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 058,63	0,00	0,00	1 058,63	
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	1 058,63	0,00	0,00	1 058,63	
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		0,00	15 280,77	0,00	0,00	15 280,77	

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Eryk Swickowski

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTALYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	1 854 450,45	0,00	0,00	0,00	1 854 450,45
2.1.	- w jednostkach powiązanych	1 674 361,16	0,00	0,00	0,00	1 674 361,16
2.2.	- w pozostałych jednostkach	180 089,29	0,00	0,00	0,00	180 089,29
	Razem	1 854 450,45	0,00	0,00	0,00	1 854 450,45


 Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010


 Eryk Nyszkowski

**RYZIKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ
NARAŻONA JEST JEDNOSTKA**

Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1.	- instrumenty pochodne	0,00
1.2.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3.	- pożyczki	0,00
1.4.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	2 260 001,43
2.1.	- pożyczki	1 854 450,45
2.2.	- dłużne papiery wartościowe	405 550,98
2.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
3.1.	- pożyczki	0,00
3.2.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
3.3.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1.	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2.	- pożyczki	0,00
4.3.	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4.	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	673 144,91
6.	Pozostałe należności	0,00
7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
Razem		2 933 146,34

Agnieszka Jaroniec
księgowa
licz. min. fin. 46017/2010

Eryk Wyczkowski

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	110 066,49	0,00	0,00	110 066,49	
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	91 221,63	0,00	0,00	91 221,63	
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	- inne aktywa	0,00	18 844,86	0,00	0,00	18 844,86	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	28 805,94	0,00	0,00	28 805,94	
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	6 003,38	0,00	0,00	6 003,38	
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	- lokaty i inne aktywa	0,00	22 802,56	0,00	0,00	22 802,56	
Razem		0,00	138 872,43	0,00	0,00	138 872,43	


 Eryk Nyczkowski


 Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

KOSZTY FINANSOWE – ODSETKI						
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	16 005,84		16 005,84
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	37 142,81	0,00	37 142,81
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	37 142,81	0,00	37 142,81
Razem		0,00	0,00	53 148,65	0,00	53 148,65

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. m.in. fin. 46017/2010

Eryk Nyczkowski