

e-Kancelaria M. Pawłowski

Spółka komandytowa

50-265 Wrocław

ul. Gen. Józefa Bema 2

(nazwa podmiotu, siedziba)

Sprawozdanie finansowe za okres

od 01.01.2010 do 30.09.2010

Data sporządzenia 30.03.2011 roku

SPIS TREŚCI

Strona

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
2. BILANS	7
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Dane identyfikacyjne

Nazwa: e-Kancelaria M. Pawłowski Spółka Komandytowa

Siedziba: 50-265 Wrocław , ul. Gen. Józefa Bema 2

Forma prawna: Spółka Komandytowa,

Dane identyfikacyjne:

REGON 932894510, NIP 8982013160

Rodzaje przeważającej działalności PKD (2007R): 69.10.Z

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według wpisu do KRS i umowy spółki jest działalność prawnicza.

Powstanie Spółki: 04-03-2003r.

Data wpisu do Krajowego rejestru Sądowego:

W dniu 04.03.2003r e-Kancelaria M. Pawłowski Spółka Komandytowa została wpisana do rejestru przedsiębiorstw Sądu Rejonowego dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000151661

1.2 Informacje o roku obrotowym i kontynuacji działalności

- Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki jest sprawozdaniem za okres od 01.01.2010 do 30.09.2010 r. czyli na dzień poprzedzający dzień przekształcenia Spółki Komandytowej w Spółkę Akcyjną.
- W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

1.3 Stosowane zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za dzień 31 grudnia 2009 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości.

Takie same zasady zastosowano przy wycenie majątku na dzień 01.06.2010 roku oraz na dzień poprzedzający dzień przekształcenia Spółki czyli 30.09.2010 r.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej niż 3 500 PLN zł, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazaniu ich do użytkowania.

Środki trwałe

Do środków trwałych w spółce zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500,00 i okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku.

Pozostałe składniki majątku trwałego, których wartość jest od 1500, 00 zł do 3500, 00 zł a okres ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku są ujmowane jako środki trwałe i umarżane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Amortyzacja

W spółce jest stosowana amortyzacja podatkowa i bilansowa uwzględniająca okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego dochodowego

Ponieważ sprawozdanie Spółki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości, Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Materiały

Zakupione materiały odpisywane w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Inne należności krótkoterminowe

Inne należności stanowią łączną wartość nominalną nabytych wierzytelności. Zakup pakietu należności odbywa się na podstawie zawartej umowy kupna-sprzedaży wierzytelności pomiędzy dotychczasowym wierzycielem Cedentem a nabywcą Cesjonariuszem (e-Kancelaria). W momencie spłat wierzytelności przez dłużnika na rachunek bankowy kwota nominalnej wartości wierzytelności ulega zmniejszeniu .

Niezrealizowana nadwyżka wartości nominalnej zakupionych w pakiecie wierzytelności nad ceną ich nabycia jest sytuacji uznania wierzytelności za nieściągalne jest rozliczana w korespondencji z kontem przychody przyszłych okresów.

Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień bilansowy w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka w ramach międzyokresowych czynnych kosztów rozlicza ubezpieczenia majątkowe oraz inne koszty dotyczące okresów przyszłych.

Kapitały

- Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie założycielskim Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Kapitał zapasowy .

Zobowiązania krótkoterminowe

- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
- Fundusze specjalne – Spółka w 2010 r. nie tworzyła odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Spółka w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazuje nadwyżkę wartości nominalnej nabytych na podstawie umowy cesji wierzytelności nad zobowiązaniami

wobec ich zbywcy. W momencie realizacji (częściowej spłaty wierzytelności) następuje rozliczenie zapłaconej wierzytelności. Rozliczenie następuje proporcjonalnie do udziału zapłaconej części należności w wartości nominalnej całego pakietu wierzytelności. Rozliczoną tym sposobem wierzytelność stanowi przychód finansowy Spółki.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Po dniu sporządzenia bilansu nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na jego zmiany.

Pozostałe informacje

- Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2010 nie podlega obowiązkowemu badaniu w myśl art. 64 ust.1 Ustawy o rachunkowości.
- Obsługę ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2010 – 30.09.2010 r. prowadziło AFK Centrum Obsługi Biznesu Sp. z o. o, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez AFK Centrum Obsługi Biznesu Sp. z o.o. zgodnie z najlepszą wiedzą i zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

AFK CENTRUM OBSŁUGI BIZNESU Sp. z o.o.
Ul. Świeradowska 51/57 lok.102A, 50-559 Wrocław
NIP 8992664769, Regon 020936750
tel. 071 336 95 21, fax 071 336 18 17

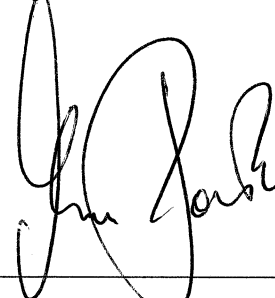
Główny Księgowy



Alicja Kozaczek

Alicja Kozaczek

Komplementariusz :



Mariusz Pawłowski

e-KANCELARIA M. PAWŁOWSKI SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Bilans na dzień 30.09.2010

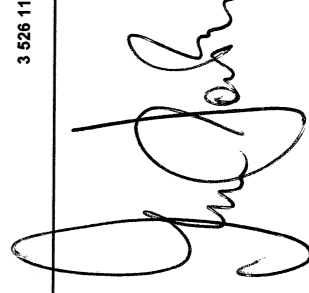
AKTYWA	30.09.2010 PLN	Rok poprzedni PLN	PASYWA	30.09.2010 PLN	Rok poprzedni PLN
A. AKTYWA TRWALE	53 476,17	7 571,66	A. Kapitał własny	1 256 757,13	827 098,86
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	I. Kapitał podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	37 697,00		II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	110 000,00	10 000,00
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał zapasowy	16 693,21	16 693,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	37 697,00		V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 779,17	7 571,66	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	810 189,04	209 449,27
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	897 399,88	1 712 005,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-577 525,00	-1 121 048,75
b) budynki, lokale i obiekty inżynieri lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu	6 416,69	7 571,66	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 269 356,76	216 791 535,57
e) inne środki trwałe	9 362,48	7 571,66	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		40 804,01
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	1 954 725,14	348 236,54
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	1 954 725,14	348 236,54
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe		
- udzielone pożyczki			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	171 641,09	227 588,19
- inne długoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń	134 649,69	123 550,88
4. Inne inwestycje długoterminowe			i) inne	8 340,84	197 218,84
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 269 356,76	937 398,46
B. AKTYWA OBROTOWE	3 472 637,72	217 611 062,77	1. Wobec jednostek powiązanych		
I. Zapasy	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Materiały			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			b) inne	0,00	0,00
4. Towary			2. Wobec pozostałych jednostek		
5. Zaliczki na dostawy			a) kredyty i pożyczki		40 804,01
II. Należności krótkoterminowe	2 829 027,33	216 940 694,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1 066 034,96		- do 12 miesięcy	1 954 725,14	348 236,54
- powyżej 12 miesięcy	1 066 034,96		- powyżej 12 miesięcy	1 954 725,14	348 236,54
b) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	171 641,09	227 588,19
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	134 649,69	123 550,88
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	8 340,84	197 218,84
b) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	13 619,92	2 212,92	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	215 854 137,11
- powyżej 12 miesięcy	1 749 372,45	216 938 481,99	1. Ujemna wartość firmy		
d) dochodzone na drodze sądowej	2 829 027,33	216 940 694,91	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III Inwestycje krótkoterminowe	537 443,67	670 367,86	- długoterminowe		29 100,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe	0,00	215 854 137,11
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	485 193,67	670 367,86			
- inne środki pieniężne	52 250,00				
- inne aktywa pieniężne	537 443,67	670 367,86			
	537 443,67	670 367,86			
	537 443,67	670 367,86			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 166,72	0,00			
3 526 113,89	217 618 634,43	3 526 113,89	217 618 634,43		

Data

Sporządził

Główny Księgowy
Alicja Kozaczek
Alicja Kozaczek

Data



e-KANCELARIA M.PAWŁOWSKI SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Rachunek zysków i strat
za okres obrotowy 01.01.2010 - 30.09.2010
(wariant porównawczy)

	30.09.2010 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 591 240,84	5 364 581,50
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	<u>4 591 240,84</u>	<u>5 364 581,50</u>
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	2 492,49	2 022,10
II. Zużycie materiałów i energii	363 735,58	353 502,00
III. Usługi obce	1 643 389,30	1 320 379,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 891,58	236 113,45
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 571 154,35	2 006 617,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	237 597,90	262 160,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	313 099,74	59 566,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	<u>4 139 360,94</u>	<u>4 240 362,36</u>
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	451 879,90	1 124 219,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	438 017,35	79 468,15
	<u>438 017,35</u>	<u>79 468,15</u>
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	437 443,22	122 423,38
	<u>437 443,22</u>	<u>122 423,38</u>
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	452 454,03	1 081 263,91
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	50,12	1 811,86
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	458 989,29	645 835,41
	<u>459 039,41</u>	<u>647 647,27</u>
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	11 306,89	16 906,05
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 786,67	
	<u>14 093,56</u>	<u>16 906,05</u>
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	897 399,88	1 712 005,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
K. Zysk (strata) brutto	897 399,88	1 712 005,13
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto	897 399,88	1 712 005,13

Data

Sporządził

Główny Księgowy

Alicja Kozaczek
Alicja Kozaczek

Data

[Signature]

4. Informacje dodatkowe i objaśnienia

4.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

4.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

Wartość brutto	PLN	PLN	PLN	PLN
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Umorzenie				
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość netto				
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Spółka tworzy oprogramowanie komputerowe „ERI”, wartość tworzonych oprogramowania na dzień 30.09.2010 r. wynosi 37 697 zł

4.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w wartościach składników rzeczowego majątku trwałego obrazuje poniższe zestawienie:

Wartość brutto	PLN	PLN	PLN	PLN
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Grunty własne	0,00	0,00		0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	8 070,33	0,00	0,00	8 070,33
Środki transportu	9 593,76	0,00	0,00	9 593,76
Pozostałe środki trwałe	0,00	10 700,00	0,00	10 700,00
Suma	<u>17 664,09</u>	<u>10 700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28 364,09</u>
Umorzenie				
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Grunty własne				
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	8 070,33	0,00	0,00	8 070,33
Środki transportu	2 022,10	1 154,97	0,00	3 177,07
Pozostałe środki trwałe	0,00	1 337,52		1 337,52
Suma	<u>10 092,43</u>	<u>2 492,49</u>	<u>0,00</u>	<u>12 584,92</u>
Wartość netto				
	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	7 571,66	(1 154,97)	0,00	6 416,69
Pozostałe środki trwałe	0,00	9 362,48	0,00	9 362,48
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	<u>7 571,66</u>	<u>8 207,51</u>	<u>0,00</u>	<u>15 779,17</u>

4.1.3 Inwestycje długoterminowe

Nie występują

4.1.4 Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach

Nie występują

4.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Nie występuje.

4.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka użytkuje na podstawie umów leasingu:

1. Samochody osobowe i samochody zarejestrowane jako ciężarowe,
2. Sprzęt komputerowy,

3. Wyposażenie,

4.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

4.5 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Nie występują.

4.6 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez spółkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

Nie występują.

4.7. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują.

4.8. Należności krótkoterminowe

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują należności wobec jednostek powiązanych

Należności od jednostek pozostałych:

	PLN
Należności z tyt. dostaw i usług - odbiorcy	1 002 402,08
Należności z tyt. dostaw i usług - dostawcy	63 632,88
Pozostałe rozrachunki - cesje	1 409 307,64
Pozostałe rozrachunki	170 890,89
Pozostałe rozrachunki - Warta	165 774,81
Inne rozrachunki z pracownikami	3 399,11
Suma	<u>2 815 407,41</u>

Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń.

	PLN
podatek vat naliczony	13 527,02
podatek vat należny - korekty	92,90
Suma	<u>13 619,92</u>

4.9. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie występują.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Nie występują.

Środki pieniężne

	<u>PLN</u>
Na stan środków pieniężnych składają się:	
- środki pieniężne w kasie	2 699,59
- inne środki pieniężne	52 250,00
- środki pieniężna na rachunkach bankowych	<u>482 494,08</u>
Suma	<u>537 443,67</u>

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny ze stanem na wyciągach bankowych na 30.09.2010 oraz raportami kasowymi w poszczególnych oddziałach Spółki.

4.11 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowe czynnych i biernych

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W 2010 Spółka nie tworzyła aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Salda czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 30.09.2010 obrazuje poniższe zestawienie:

	PLN
Koszty z tytułu najmu i opłat eksploatacyjnych	50 199,57
Opłata wstępna + ubezpieczenie- system nagrywania	22 502,34
Licencja Legalis	15 194,95
Ubezpieczenia samochodów	5 743,66
Program komputerowy - NOD32	4 280,70
Ubezpieczenia OC zawodowe	1 948,80
Ubezpieczenie sprzętu leasingowego	748,92
Inne	<u>5 547,78</u>
Suma	<u>106 166,72</u>

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów prezentowane w bilansie w rezerwach na zobowiązania

Nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Na stan rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 265 618 910,80 zł składa się nadwyżka wartości nominalnej nabytych wierzytelności nad ich zobowiązaniem wobec zbywcy .

4.12. Kapitał własny, dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy spółki wynosi 110 000 zł i zawiera następujące wkłady wspólników:

1. Mariusz Pawłowski wkład pieniężny w wysokości 109 900 zł,
2. Julia Leonarda Miśko wkład pieniężny w wysokości 100 zł.

Zestawienie zmian w kapitałach własnych prezentuje niżej załączona tabela.

	<u>01.01.2010</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>30.09.2010</u>
Kapitał podstawowy	10 000,00	100 000,00	0,00	110 000,00
Kapitał zapasowy	16 693,21	0,00	0,00	16 693,21
Zysk lat poprzednich	1 921 454,40	9 783,39	0,00	1 931 237,79
Odpisy z zysku w ciągu roku	(1 121 048,75)	(577 525,00)	0,00	(1 698 573,75)
				0,00
Zysk roku bieżącego	<u>0,00</u>	<u>897 399,88</u>	<u>0,00</u>	<u>897 399,88</u>
Suma	<u>827 098,86</u>	<u>429 658,27</u>	<u>0,00</u>	<u>1 256 757,13</u>

4.13 Rezerwy na zobowiązania

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

Nie występują.

4.14. Zobowiązania długoterminowe

Nie występują.

Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty:

Nie dotyczy

4.15 Zobowiązania krótkoterminowe

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się następujące salda:

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych.

Nie występują.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	PLN
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - odbiorcy	1 376 626,89
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - dostawcy	486 284,30
- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	134 649,69
- Inne zobowiązania - rozliczenie usług	91 813,95
- Inne rozrachunki z pracownikami	8340,84
Suma	<u>2 097 715,67</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń

	PLN
- Zobowiązania z tytułu ZUS	71 014,09
- Zobowiązania z tytułu PIT4	32 469,00
- Zobowiązania z tytułu podatku vat	68 158,00
Suma	171 641,09

4.16. Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody ogółem oraz struktura terytorialna przychodów

Przychody	PLN
- z działalności operacyjnej	4 591 240,84
- z pozostałej działalności operacyjnej	438 017,35
- z działalności finansowej	459 039,41
- zyski nadzwyczajne	0,00
Razem przychody	5 488 297,60

Przychody z tytułu sprzedaży do jednostek powiązanych oraz struktura terytorialna sprzedaży

e-Kancelaria M. Pawłowski Sp. kom. dokonuje sprzedaży krajowej w 99 %

Koszty

Koszty:	PLN
- z działalności operacyjnej	4 139 360,94
- z pozostałej działalności operacyjnej	437 443,22
- z działalności finansowej	14 093,56
- straty nadzwyczajne	0,00
Razem koszty	4 590 897,72

Wynik Finansowy

	PLN
Razem przychody	<u>5 488 297,60</u>
Razem koszty	<u>(4 590 897,72)</u>
Strata brutto	897 399,88
Zysk brutto	<u>897 399,88</u>

4.17. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występują.

4.18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

4.19. Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe

Nie występują.

4.20. Propozycje co do pokrycia podziału zyska

Nie dotyczy

4.21. Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2010rok.

Wspólnicy Spółki są opodatkowani podatkiem dochodowym od osób fizycznych.
Załącznik do Sprawozdania Finansowego stanowi wyliczenie podstawy opodatkowania.

4.22 Uzgodnienie kwoty podatku dochodowego do rachunku wyników

Zaprezentowano w punkcie 4.21.

4.23. Zyski i straty nadzwyczajne

Nie występuje.

4.24. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych, nie spełnia warunku.

4.25. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan zatrudnienia w na 30.09. 2010 roku

Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	53
Pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów cywilnoprawnych	85

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie udzielano pożyczek i innych świadczeń.

4.26. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wypłaconych lub należnych za rok obrotowy:

Spółka w nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4.27. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

4.28. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

4.29. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

4.30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

4.31. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

4.32. Podstawowe dane o jednostkach powiązanych.,

Spółka nie posiada transakcji z podmiotami powiązanymi.

4.34. Transakcje z firmami powiązanymi

Nie występują

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

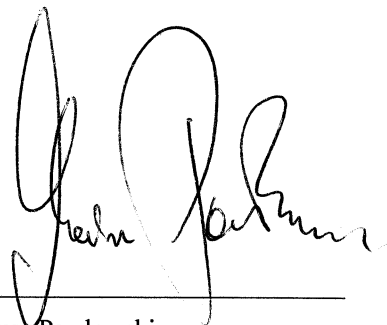
AFK CENTRUM OBSŁUGI BIZNESU Sp. z o.o.
Ul. Świeradowska 51/57 lok.102A, 50-559 Wrocław
NIP 8992664769, Regon 020936750
tel. 071 336 95 21, fax 071 336 18 17

Główny Księgowy

Alicja Kozaczek

Alicja Kozaczek

Komplementariusz:



Mariusz Pawłowski

Załącznik nr 1**Obliczenie dochodu do opodatkowania za okres 01.01.2010 – 30.09.2010**

Przychody bilansowe	<u>PLN</u> 5 488 297,60
Przychody podatkowe z rozliczenia TUIR Warta	23 469,09
Przychody podlegające opodatkowaniu	5 511 766,69
Koszty bilansowe	<u>PLN</u> 4 590 897,72
Korekta kosztów bilansowych o koszty traktowane odmiennie dla celów podatkowych:	
-wynagrodzenia z umów zlecenia	(100 847,78)
-zużycie materiałów i zakup usług związanych z eksploatacją pojazdów wykorzystywanych przez osoby nie będące pracownikami	(18 288,50)
-koszty reprezentacji	(2 030,45)
-niezapłacone składki ZUS	(28 061,12)
- niewypłacone delegacje i inne świadczenia	(40 298,34)
-ekwiwalent za odzież wypłacony w m-cu października	(20 042,00)
-inne	(46 218,38)
- odpis aktualizacyjny TUIR Warta	<u>(21 027,10)</u>
Koszty podatkowe	4 314 084,05
wypłacone wynagrodzenie w 2010 roku	101 349,02
Koszty podatkowe z rozliczenia TUIR Warta	210 271,00
Koszty podatkowe	4 625 704,07
Podstawa opodatkowania	<u>PLN</u> 886 063