

Saldo zostało potwierdzone do wyciągów bankowych oraz potwierdzenia otrzymanego przez biegłego bezpośrednio od banku.

Wykazane saldo są prawidłowe i realne.

4.7.2 Inne rachunki bankowe

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Dom maklerski Milenium	36 283,57	356,42
Razem	36 283,57	356,42

Saldo zostało potwierdzone do potwierdzenia otrzymanego przez biegłego bezpośrednio od banku.

Wykazane saldo są prawidłowe i realne.

4.7.3 Kasa

	31.12.13 PLN
Kasa krajowych środków pieniężnych	278 413,44
Razem	278 413,44

Inwentaryzacja kasy została przeprowadzona i uzgodniona z rejestrem kasowym.

Saldo jest prawidłowe i realne.

4.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	828,09	-
Razem	828,09	-

4.9 Zestawienie pasywów

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Kapitał własny	1 218 243,00	1 218 243,00
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 268,70	1 268,70
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem	1 219 511,70	1 219 511,70

4.10 Kapitał własny

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Kapitał podstawowy	722 500,00	722 500,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	(500,00)
Kapitał zapasowy	419 154,88	409 654,88
Zysk (strata) z lat ubiegłych	86 588,12	-
Zysk (strata) netto	146 866,02	86 588,12
Razem	1 375 109,02	1 218 243,00

4.10.1 Kapitał podstawowy

Poniżej zaprezentowane są dane odnośnie kapitałów w Spółce:

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Wysokość kapitału podstawowego	722 500,00	722 500,00
Ilość akcji tworzących kapitał (szt.)	7 225 000	7 225 000
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10

Kapitał zakładowy spółki dzieli się na 1 000 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Serii A, 5 000 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Serii B, 1 000 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Serii C oraz 225 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Serii D. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym.

Kapitał podstawowy został w pełni opłacony dnia 4 lutego 2013 roku.

4.11 Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2013 rezerwy na zobowiązania nie występowały.

4.12 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2013 brak zobowiązań długoterminowych.

4.13 Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Jednostki powiązane:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Inne	-	-
Pozostałe jednostki:		
Kredyty i pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 924,66	1 268,70
Zaliczki na dostawy	-	-
Zobowiązania leasing	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 204,86	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	-
Fundusze specjalne	-	-
Razem	6 129,52	1 268,70

4.13.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią dostawcy krajowi.

Salda zobowiązań handlowych zostały potwierdzone oraz prawidłowo wycenione na dzień bilansowy.

4.14 Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 grudnia 2013 rozliczenia międzyokresowe nie występowały.

Spis treści

5. RACHUNEK WYNIKÓW	15
5.1 Zestawienie przychodów i zysków	15
5.2 Przychody ze sprzedaży	15
5.3 Pozostałe przychody operacyjne	15
5.4 Przychody finansowe	15
5.5 Zestawienie kosztów i strat	15
5.6 Koszty działalności operacyjnej	16
5.7 Koszty finansowe	16
5.8 Wynik finansowy	16

5. Rachunek wyników**5.1 Zestawienie przychodów i zysków**

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Przychody ze sprzedaży	269 605,44	133 948,13
Pozostałe przychody operacyjne	5 928,33	52,50
Przychody finansowe	138 443,08	13 776,48
Razem	413 976,85	147 777,11

5.2 Przychody ze sprzedaży

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Przychody ze sprzedaży produktów	113 105,44	133 948,13
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	156 500,00	-
Razem	269 605,44	133 948,13

Cykl sprzedaży został sprawdzony w sposób szczegółowy. System funkcjonuje sprawnie i nie budzi istotnych zastrzeżeń.

Na przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w całości składa się sprzedaż lokalu mieszkalnego (Akt Notarialny z dnia 3 grudnia 2013 roku, Repertorium A Nr 3937/2013).

Przychody ze sprzedaży są wykazane prawidłowo.

5.3 Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 928,33	52,50
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne	-	-
Razem	5 928,33	52,50

5.4 Przychody finansowe

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Odsetki, w tym:	18 244,18	11 809,29
- od jednostek powiązanych	13 999,92	8 166,62
Zysk ze zbycia inwestycji	116 977,85	-
Aktualizacja wartości inwestycji	3 221,05	1 967,19
Inne	-	-
Razem	138 443,08	13 776,48

5.5 Zestawienie kosztów i strat

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Koszty działalności operacyjnej	218 639,64	32 964,22
Pozostałe koszty operacyjne	7 878,00	-
Koszty finansowe	2 297,19	8 357,77
Razem	228 814,83	41 321,99

5.6 Koszty działalności operacyjnej

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Amortyzacja	332,28	4 307,80
Zużycie materiałów i energii	660,29	480,48
Usługi obce	48 392,74	21 304,92
Podatki i opłaty, w tym:	15 277,29	6 679,64
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	-	-
Świadczenia na rzecz pracowników	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	1 432,32	191,38
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	152 544,72	-
Razem	218 639,64	32 964,22

Klasyfikacja kosztów jest zgodna z polskimi wymogami rachunkowości i nie budzi zastrzeżeń.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w całości stanowią koszty sprzedaży lokalu mieszkalnego (Akt Notarialny z dnia 3 grudnia 2013 roku, Repertorium A Nr 3937/2013).

Koszty są wykazane prawidłowo i zostały faktycznie poniesione.

5.7 Koszty finansowe

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Odsetki, w tym:	330,00	77,00
- od jednostek powiązanych	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	1 967,19	8 270,77
Inne koszty finansowe	-	10,00
Razem	2 297,19	8 357,77

5.8 Wynik finansowy

	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
Przychody ze sprzedaży	269 605,44	133 948,13
Koszty działalności operacyjnej	(218 639,64)	(32 964,22)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	50 965,80	100 983,91
Pozostałe przychody operacyjne	5 928,33	52,50
Pozostałe koszty operacyjne	7 878,00	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	49 016,13	101 036,41
Przychody finansowe	138 443,08	13 776,48
Koszty finansowe	(2 297,19)	(8 357,77)
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	185 162,02	106 455,12
Zysk/(Strata) brutto	185 162,02	106 455,12
Podatek dochodowy od osób prawnych, w tym:	38 296,00	19 867,00
Zysk/(Strata) netto	146 866,02	86 588,12

Spis treści

6.	OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	18
6.1	Podstawa do opodatkowania	18

6. Obliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

6.1 Podstawa do opodatkowania

	31.12.2013 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	156 500,00
Przychody ze sprzedaży usług	113 105,44
Pozostałe przychody operacyjne	5 928,33
Przychody finansowe	2 364 561,87
PRZYCHODY RAZEM	2 640 095,64
Wycena akcji (przychody finansowe) NPP	3 221,05
Odsetki naliczone nie zapłacone	1 537,49
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	2 635 337,10
Koszty sprzedanych produktów, towarów	152 544,72
Koszty działalności według rodzaju	66 094,92
Pozostałe koszty operacyjne	7 878,00
Koszty finansowe	2 228 415,98
KOSZTY RAZEM	2 454 933,62
Wycena akcji (koszty finansowe) NKUP	1 976,19
Odsetki od zaległości podatkowych	330,00
Pozostałe koszty NKUP	6 873,00
KOSZTY POMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA	2 445 754,43
Zaliczki na podatek dochodowy	-
ZYSK/STRTA BILANSOWA	185 162,02
WYNIK PODATKOWY	189 582,67
podstawa opodatkowania	189 583
Podatek dochodowy 19%	36 021
Zapłacony podatek	-
Pozostaje do zapłaty	36 021

Spis treści

7.	PRZEGLĄD ANALITYCZNY	20
7.1	Wskaźniki zyskowości	20
7.1.1	Zyskowność sprzedaży	20
7.1.2	Zyskowność majątku	20
7.1.3	Zyskowność kapitałów własnych	20
7.2	Wskaźniki bieżącej płynności finansowej	20
7.2.1	Wskaźnik płynności bieżącej	20
7.2.2	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	20
7.2.3	Wskaźnik obrotu zobowiązaniami	20
7.2.4	Wskaźnik obrotu należnościami	21
7.3	Wskaźnik zdolności do obsługi zadłużenia	21
7.3.1	Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami	21
7.3.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi	21
7.3.3	Trwałość struktury finansowania	21

7. Przegląd analityczny

7.1 Wskaźniki zyskowności

7.1.1 Zyskowność sprzedaży

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk netto/Sprzedaż netto	<u>45,06%</u>	<u>75,43 %</u>

7.1.2 Zyskowność majątku

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk netto/Aktywa	<u>12,04%</u>	<u>0 %</u>

7.1.3 Zyskowność kapitałów własnych

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk netto/Kapitały własne	<u>10,63%</u>	<u>0 %</u>

7.2 Wskaźniki bieżącej płynności finansowej

7.2.1 Wskaźnik płynności bieżącej

	31.12.2013	31.12.2012
Majątek obrotowy ogółem/Zobowiązania bieżące	<u>113,12</u>	<u>385,84</u>

7.2.2 Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań

	31.12.2013	31.12.2012
Majątek obrotowy-zapasy/Zobowiązania bieżące	<u>113,12</u>	<u>385,84</u>

7.2.3 Wskaźnik obrotu zobowiązaniami

	31.12.2013	31.12.2012
Przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 /Zakupy	<u>6 dni</u>	<u>14 dni</u>

7.2.4 Wskaźnik obrotu należnościami

	31.12.2013	31.12.2012
Przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 /Sprzedaż netto	<u>75 dni</u>	<u>4 dni</u>

7.3 Wskaźnik zdolności do obsługi zadłużenia

7.3.1 Wskaźnik obciążenia majątku zobowiązaniami

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania ogółem/Aktywa	<u>0,004</u>	<u>0,001</u>

7.3.2 Wskaźnik pokrycia majątku kapitałami własnymi

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny + Rezerwy/Majątek trwały	<u>2,00</u>	<u>1,67</u>

7.3.3 Trwałość struktury finansowania

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitały własne + Rezerwy + Zobowiązania długoterminowe/Pasywa	<u>0,99</u>	<u>0,99</u>

Rok 2012 był pierwszym (niepełnym) rokiem działalności spółki, więc rok obrotowy kończący się 31.12.2012 oraz rok obrotowy kończący się 31.12.2013 są nieporównywalne.

Spis treści

8.	PODSUMOWANIE	23
8.1	Wydarzenia pozabilansowe	23
8.2	Kontynuacja działalności	23

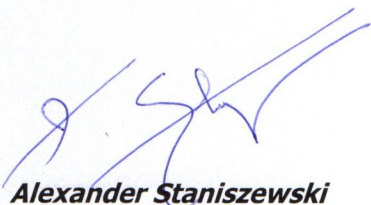
8. Podsumowanie

8.1 Wydarzenia pozabilansowe

Nie posiadamy żadnej informacji o jakichkolwiek wydarzeniach pozabilansowych.

8.2 Kontynuacja działalności

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.



Alexander Staniszewski
Nr 90018/1642

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu:*

Staniszewski & Richter Sp. z o.o.
Nr ewidencyjny 365
ul. Lwowska 10/21
00-658 Warszawa



Marzena Richter
Nr 90023/1644

*Osoba reprezentująca podmiot uprawniony do
badania*

Warszawa, *31 stycznia 2014*