

ADVERTIGO S.A.

Sprawozdanie Finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Warszawa 2015

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r.

I. Informacje ogólne

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r. ADVERTIGO S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Cedrowa 34, zajmującej się działalnością wydawniczą (PKD 5814Z) zarejestrowaną w dniu 16.06.2010r. pod numerem KRS 0000358773 w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy, Sąd Gospodarczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą NIP 9522090656 oraz REGON 142446421 i reprezentowaną przez Zarząd w składzie Pan Leszek Jastrzębski – Prezes Zarządu.

Spółka została powołana do prowadzenia działalności w nieograniczonym czasie. Powyżej wskazane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdań finansowych są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych w oparciu o system elektroniczny księgowy CDN Optima. ADVERTIGO SA sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia od 500 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Należności na dzień bilansowy w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściagalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- w pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej.

Zapasy

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według kosztu wytworzenia. Rozchód produktów gotowych z magazynu wycenia się metodą FIFO według kosztu wytworzenia. Zapasy produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wycenia się według kosztu wytworzenia. Spółka dokonuje odpisu aktualizacyjnego wartości zapasów starszych niż 60 dni w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Spółka w 2014r. nie prowadziła kasy gotówkowej.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawki podatkowej obowiązujących na dzień bilansowy. Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat.

Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2014 – 31.12.2014 (dane w zł)

		2013	2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	3 236 763,70	3 453 570,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 236 763,70	3 453 570,50
A.II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 051 807,41	1 866 224,29
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
B.I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 051 807,41	1 866 224,29
B.II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 184 956,29	1 587 346,21
D.	Koszty sprzedaży	1 340 749,58	1 856 095,55
E.	Koszty ogólnego zarządu	42 180,08	22 905,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-D-E)	-197 973,37	-291 654,55
G.	Pozostałe przychody operacyjne	9 482,71	161 763,50
G.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
G.II.	Dotacje	5 355,00	161 699,58
G.III.	Inne przychody operacyjne	4 127,71	63,92
H.	Pozostałe koszty operacyjne	24 832,03	177 381,55
H.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 830,74	14 074,62
H.III.	Inne koszty operacyjne	1,29	163 306,93
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-213 322,69	-307 272,60
J.	Przychody finansowe	4 753,86	8 931,59
J.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.II.	Odsetki w tym:	4 753,86	8 931,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
J.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
J.V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	24 556,16	46 665,65
K.I.	Odsetki w tym:	24 267,66	44 570,23
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
K.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
K.IV.	Inne	288,50	2 095,42
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-233 124,99	-345 006,66
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
M.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
M.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-233 124,99	-345 006,66
O.	Podatek dochodowy	0,00	-103 441,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-233 124,99	-241 565,66

Bilans na dzień 31.12.2014r. (dane w zł)

		2013	2014
I.	AKTYWA	4 658 212,32	4 445 766,57
I.A.	Aktywa trwałe	3 220 929,43	3 331 050,66
I.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	2 515 628,53	3 089 713,50
I.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
I.A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00
I.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 515 628,53	3 089 713,50
I.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	631 235,90	63 831,16
I.A.II.1.	Środki trwałe	73 844,40	63 831,16
I.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
I.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
I.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	40 290,00	39 427,96
I.A.II.1.d.	środki transportu	33 554,40	24 403,20
I.A.II.1.e.	inne środki trwałe	0,00	0,00
I.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	557 391,50	0,00
I.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
I.A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
I.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
I.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
I.A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00
I.A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.a.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.A.IV.3.b.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
I.A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 065,00	177 506,00
I.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 065,00	177 506,00
I.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
I.B.	Aktywa obrotowe	1 437 282,89	1 114 715,91
I.B.I.	Zapasy	346 500,38	348 549,22
I.B.I.1.	Materiały	0,00	0,00
I.B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
I.B.I.3.	Produkty gotowe	346 500,38	348 549,22
I.B.I.4.	Towary	0,00	0,00

I.B.I.5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
I.B.II.	Należności krótkoterminowe	647 124,68	680 463,95
I.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
I.B.II.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
I.B.II.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
I.B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	647 124,68	680 463,95
I.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	595 699,51	607 425,74
I.B.II.2.a.1.	do 12 miesięcy	543 610,24	607 425,74
I.B.II.2.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	103 514,44	73 038,21
I.B.II.2.c.	inne	0,00	0,00
I.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
I.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	431 020,88	79 546,17
I.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	431 020,88	79 546,17
I.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
I.B.III.1.a.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.B.III.1.a.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.B.III.1.a.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.B.III.1.a.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
I.B.III.1.b.1.	udziały lub akcje	0,00	0,00
I.B.III.1.b.2.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.B.III.1.b.3.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
I.B.III.1.b.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
I.B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	431 020,88	79 546,17
I.B.III.1.c.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	430 224,75	78 017,59
I.B.III.1.c.2.	inne środki pieniężne	796,13	1 528,58
I.B.III.1.c.3.	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
I.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 636,95	6 156,57
II.	PASYWA	4 658 212,32	4 445 766,57
II.A.	Kapitał (fundusz) własny	3 419 080,38	3 177 514,72
II.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 975 000,00	2 975 000,00
II.A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.A.IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	861 485,26	861 485,26
II.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
II.A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-184 279,89	-417 404,88
II.A.VIII.	Zysk (strata) netto	-233 124,99	-241 565,66
II.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 239 131,94	1 268 251,85
II.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

II.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II.B.I.2.a.	długoterminowa	0,00	0,00
II.B.I.2.b.	krótkoterminowa	0,00	0,00
II.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.B.I.3.a.	długoterminowe	0,00	0,00
II.B.I.3.b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II.B.II.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II.B.II.2.d.	inne	0,00	0,00
II.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	735 889,62	771 490,91
II.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
II.B.III.1.a.1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.1.a.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
II.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	735 889,62	771 490,91
II.B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	496 644,39	490 000,00
II.B.III.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II.B.III.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
II.B.III.2.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	215 126,25	263 186,75
II.B.III.2.d.1.	do 12 miesięcy	215 126,25	263 186,75
II.B.III.2.d.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II.B.III.2.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II.B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 438,77	10 492,96
II.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	6 736,00	2 747,00
II.B.III.2.i.	inne	2 944,21	5 064,20
II.B.III.3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
II.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	503 242,32	496 760,94
II.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	503 242,32	496 760,94
II.B.IV.2.a.	długoterminowe	454 406,06	443 545,42
II.B.IV.2.b.	krótkoterminowe	48 836,26	53 215,52

Główny Księgowy

Róża Tyczyńska

Przepływy pieniężne

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2013	2014
I. Zysk (strata) netto	-233 124,99	-241 565,66
II. Korekty razem	885 387,07	779 045,54
1. Amortyzacja	384 715,34	839 991,33
2. Zyski/Straty z różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 513,80	35 638,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	17 563,39	-2 048,84
7. Zmiana stanu należności	26 583,12	-33 339,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjąt. pożyczek i kredytów	-18 045,27	42 245,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	455 056,69	-103 442,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	652 262,08	537 479,88
B. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	616 050,04	846 671,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	616 050,04	846 671,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-616 050,04	-846 671,56
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	188 501,35	158 931,59
1. Wpływ netto z wydania udziałów (akcji) i innych instrumentów kap oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	188 501,35	150 000,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	8 931,59
II. Wydatki	19 513,80	201 214,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż na rzecz właścicieli wydatki z tyt. Podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	156 644,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	19 513,80	44 570,23
9. Inne wydatki finansowe (ujemne różnice kursowe)	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	168 987,55	-42 283,03
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	205 199,59	-351 474,71
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	205 199,59	-351 474,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	225 821,29	431 020,88
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	431 020,88	79 546,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Główny Księgowy

Róża Tyczyńska

Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	2 013	2 014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 652 205,37	3 419 080,38
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korekcie	3 652 205,37	3 419 080,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 975 000,00	2 975 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- uchwalenie udziałów	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 975 000,00	2 975 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	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	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	861 485,26	861 485,26
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	861 485,26	861 485,26
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z agio	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku ponad wartość wymaganą ustawowo	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	861 485,26	861 485,26
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) lat ubiegłych na początek okresu	-184 279,89	-417 404,88
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- nie podzielonego zysku z roku poprzedniego	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-184 279,89	-417 404,88
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-184 279,89	-417 404,88
8. Wynik netto	-233 124,99	-241 565,66
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	233 124,99	241 565,66
c) odpisy z zysku (z minusem)	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 419 080,38	3 177 514,72
III. Kapitał własny na koniec, po proponowanym podziale	3 419 080,38	3 177 514,72

Główny Księgowy

Róża Tyczyńska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 – 31.12.2014r.
III. Dane uzupełniające
1. Środki trwałe

Tabela ruchu środków trwałych					Umorzenie środków trwałych				Wartość netto ST					
Nazwa grupy	stan na początek 2014	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec 2014	stan na początek 2014	amortyzacja	zmniejszenia	stan na koniec 2014	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
środki trwałe wg grup :														
grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
					63 890,13	21 671,56	0,00	85 561,69	23 600,13	22 533,60	0,00	46 133,73	40 290,00	39 427,96
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					4 398,29	0,00	0,00	4 398,29	4 398,29	0,00	0,00	4 398,29	0,00	0,00
					45 756,00	0,00	0,00	45 756,00	12 201,60	9 151,20	0,00	21 352,80	33 554,40	24 403,20
środki trwałe w budowie	557 391,50	825 000,00	1 382 391,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557 391,50	0,00				
RAZEM	671 435,92	846 671,56	1 382 391,50	135 715,98	40 200,02	31 684,80	0,00	71 884,82	631 235,90	63 831,16				

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie, prawa do własności budynków i lokali, środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.

2. Wartości niematerialne i prawne

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych					Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych			Wartość netto WNiP		
Nazwa grupy	stan na początek 2014	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec 2014	stan na początek 2014	amortyzacja	zmniejszenia	stan na koniec 2014	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNiP w tym:										
tytuły prasowe	3 477 500,00	-	257 000,00	3 220 500,00	984 450,04	339 183,30	94 233,33	1 229 400,01	2 493 049,96	1 991 099,99
oprogramowania	7 193,46	-	-	7 193,46	6 698,26	495,20	-	7 193,46	495,20	-
sklep internetowy	19 000,00	-	-	19 000,00	8 550,04	3 799,96	-	12 350,00	10 449,96	6 650,00
domeny internetowe	30 200,00	-	-	30 200,00	18 566,59	4 160,07	-	22 726,66	11 633,41	7 473,34
Moduły B2B	-	1 382 391,50	-	1 382 391,50	-	297 901,33	-	297 901,33	-	1 084 490,17
RAZEM	3 533 893,46	1 38 291,50	257 000,00	4 659 284,96	1 018 264,93	645 539,86	94 233,33	1 569 571,46	2 515 628,53	3 089 713,50

3. W spółce nie wystąpiły roboty w toku.
4. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2013	Stan na 31-12-2014
1.	Środki pieniężne w kasie	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	430 224,75	78 017,59
	- rachunek bieżący	238 463,69	78 017,59
	w tym lokata overnight	238 263,69	77 817,59
	w tym lokaty okresowe	-	-
	- inne rachunki	191 761,06	-
3.	Inne środki pieniężne	796,13	1 528,58
4.	Aktywa finansowe	-	-
	Razem	431 020,88	79 546,17

5. Należności

Należności z tytułu	okres wymagalności do 1 roku	
	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
1. handlowe	543 610,24	607 425,74
w tym od jednostek powiązanych	-	-
2. podatków	103 514,44	73 038,21
3. ZUS	-	0,00
4. wynagrodzeń	-	0,00
6. innych należności	-	-
Razem	647 124,68	680 463,95

6. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności do 1 roku	
	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
1. kredytów i pożyczek	496 644,39	490 000,00
2. dostaw i usług	206 249,52	263 186,75
3. podatków	6 245,00	5 221,00
4. ubezpieczeń społecznych	8 193,77	5 271,96
5. wynagrodzeń	6 736,00	2 747,00
6. innych zobowiązań	11 820,94	5 064,20
Razem	735 889,62	771 490,91

W Spółce nie występują zobowiązania długoterminowe lub poddane ryzyku np. kursowemu czy zmiennemu oprocentowaniu - w związku z tym faktem spółka nie stosuje instrumentów finansowych.

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

7. Zapasy

Zapasy	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
1. Materiały	-	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	0,00
3. Produkty gotowe	346 500,38	348 549,22
w tym odpisy aktualizujące wartość zapasów	202 769,50	216 844,12
4. Towary	-	0,00
4. Zaliczki na dostawy	-	0,00
Razem	346 500,38	348 549,22

8. Kapitały Spółki dzielą się:

Kapitały	2013	2014
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 975 000,00	2 975 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	861 485,26	861 485,26
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-184 279,89	-417 404,88
Zysk (strata) netto	-233 124,99	-241 565,66
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	3 419 080,38	3 177 514,72

Struktura kapitału

		Liczba akcji:	Wartość nominalna akcji:	Liczba głosów na WZ:	Udział % w kapitale ogółem
1	Leszek Jastrzębski	16 508 000	1 650 800	31 208 000	55,49%
2	Małgorzata Jastrzębska	5 550 000	555 000	10 800 000	18,66%
3	Pozostali akcjonariusze	7 692 000	769 200	8 742 000	25,86%
Razem		29 750 000	2 975 000	50 750 000	100,00%

Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	-417 404,88
2.	Strata netto	-241 565,66
3.	Proponowane źródła pokrycia:	
	a) kapitał zapasowy	
	b) kapitał rezerwowy	
	c) kapitał podstawowy	
4.	Niepokryta strata do rozliczenia w przyszłych okresach	-658 970,54

9. Rezerwy – nie wystąpiły

10. W spółce wystąpiły rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2013	+ Zwiększenia	- Wykorzystanie	- Rozwiązanie	Stan na 31-12-2014
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe	503 242,32	273 994,35	280 475,73	-	496 760,94
	- długoterminowe	454 406,06	175 851,25	186 711,89		443 545,42
	- krótkoterminowe	48 836,26	98 143,10	93 763,84		53 215,52
	w tym prenumeraty czasopisma	41 346,87	98 143,10	92 563,84		46 926,13
Razem RMK w pasywach bilansu		503 242,32	273 994,35	280 475,73	-	496 760,94

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2013	+ Zwiększenia	- Wykorzystanie	- Rozwiązanie	Stan na 31-12-2014
1	Rozliczenia międzyokresowe	12 636,95	32 643,97	39 124,35	-	6 156,57
	w tym	-	-	-	-	-
	dostawy niefakturowane	-	-	-	-	-
	vat do rozliczenia	-	-	-	-	-
2	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	74 065,00	103 441,00	-	-	177 506,00
	Razem RM w aktywach bilansu	86 701,95	136 084,97	39 124,35	-	183 662,57

11. W spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

12. W 2014r. Zarząd Spółki podjął decyzję o zamknięciu jednego z tytułów prasowych – Teraz Rock Kolekcja

13. Spółka nie poniosła ani nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

14. W spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

15. W Spółce nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

16. Koszty rodzajowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2013	Stan na 31-12-2014
1.	Zużycie materiałów	18 825,05	11 398,45
2.	Usługi obce	2 266 269,10	2 323 769,43
3.	Podatki i opłaty	1 849,05	1 433,78
4.	Wynagrodzenia	718 173,44	704 571,81
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	48 197,40	38 217,31
6.	Amortyzacja	384 715,34	677 224,66
7.	Pozostałe koszty	3 975,04	4 733,07
	RAZEM	3 442 004,42	3 761 348,51

17. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Przychody ze źródeł na terenie kraju	Przychody ze źródeł poza terenem kraju	Razem przychody
Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	3 344 358,83	109 211,67	3 453 570,50
1. Materiały	-	-	-
2. Towary	-	-	-
3. Produkty	1 728 930,60	-	1 728 930,60
4. Usługi	1 615 428,23	109 211,67	1 724 639,90
Pozostałe przychody operacyjne	155 863,50	-	155 863,50
Przychody finansowe	8 931,59	-	8 931,59
Zyski nadzwyczajne	-	-	-
RAZEM	3 509 153,92	109 211,67	3 618 365,59

18. Pozostałe przychody operacyjne

Przychody Operacyjne		
	31-12-2013	31-12-2014
sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
dotacje	5 355,00	161 699,58
rozwiązanie odpisu na należności	0,00	0,00
pozostałe	4 127,71	63,92
Razem	9 482,71	161 763,50

19. Pozostałe koszty operacyjne

Koszty Operacyjne		
	31-12-2013	31-12-2014
pozostałe	1,29	2,76
likwidacja składników MT/nadwyżka wart. początk. nad odpisami	0,00	162 766,67
odpis na należności	0,00	537,50
odpis na towary	24 830,74	14 074,62
Razem	24 832,03	177 381,55

20. Przychody finansowe

Przychody finansowe	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
1. Odsetki w tym:	4 753,86	8 931,59
pozostałe	4 753,86	8 931,59
budżetowe	0,00	0,00
od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Umorzenie odsetek	0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4. Rozwiązanie rezerwy na odsetki	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
Razem	4 753,86	8 931,59

21. Koszty finansowe

Koszty finansowe	stan na	
	31-12-2013	31-12-2014
1. Odsetki w tym:	24 267,66	44 569,62
pozostałe	0,00	0,00
budżetowe	0,00	0,00
od kredytów i pożyczek	24 267,66	44 569,62
2. Pozostałe	288,50	2 096,03
Razem	24 556,16	46 665,65

22. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	bilans	korekty	rachunek przepływów
1. Zmiana stanu zapasów	2 048,84	0,00	-2 048,84
korekta wyniku z:			
2. Zmiana stanu należności	33 339,27	0,00	-33 339,27
korekta wyniku z:			
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowe	-42 245,68	0,00	42 245,68
korekta wyniku z:			
4. Zmiana stanu amortyzacji	677 224,66	162 766,67	839 991,33
korekta wyniku z nadwyżki wart. pocz. nad odpisami/likwidacja		162 766,67	
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	103 442,00	0,00	-103 442,00
korekta wyniku z:			
6. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-6 644,39	0,00	-6 644,39
korekta wyniku z:			

23. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	ZYSK / STRATA brutto, w tym:	-345 006,66
2.	Sumy zwiększające podstawę opodatkowania	172 934,55
a.	Zarachowane w bieżącym okresie koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	179 670,55
	niewypłacone wynagrodzenia	2 747,00
	odpis aktualizujący wartość zapasów	14 074,62
	amortyzacja	155 799,58
	pozostałe koszty	7 049,35
	zarachowane odsetki	0,00
b.	Zarachowane w bieżącym okresie koszty bilansowe, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów okresu poprzedniego	6 736,00
	- obniżyły już podstawę opodatkowania w okresach ubiegłych	6 736,00
	- wynagrodzenia	6 736,00
c.	Zarachowane bilansowo i uwzględnione podatkowo w poprzednich okresach koszty, które należy wyliczyć statystycznie z k.u.p. okresu bieżącego	0,00
	Korekty kosztów zmniejszające sumę kosztów uzyskania przychodów	172 934,55
d.	Przychody, które nie stanowią przychodów bilansowych, stanowiące przychód podatkowy bieżącego okresu	0,00
e.	Przychody bilansowe zarachowane w okresach poprzednich stanowiące przychód podatkowy okresu bieżącego	0,00
	Korekty zwiększające sumę przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP	0,00
3.	Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	168 343,97
a.	Zarachowane w okresach poprzednich koszty bilansowe, stanowiące koszt podatkowy okresu bieżącego	0,00
b.	Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, które nie stanowią przychodów podatkowych	6 644,39
c.	Zarachowane w bieżącym okresie przychody bilansowe, stanowiące dochody wolne od podatku dochodowego	161 699,58
	Korekty zwiększające sumę przychodów ze źródeł położonych na terytorium RP	168 343,97
4.	Podstawa opodatkowania	-340 416,08
5.	Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	

24. Spółka wypłaciła wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład zarządu w wysokości 8 400 zł brutto.

25. Średnie zatrudnienie w 2013 i 2014 wyniosło 2 osoby.

26. Spółka nie udzieliła pożyczek lub innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

27. Spółka nie dokonała w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

28. Wynagrodzenie biegłego 9 840 zł brutto. Biegły rewident nie świadczył innych usług poza badaniem sprawozdania finansowego.

29. Wprowadzona w 2013r. strategia przejścia z wydawnictwa opartego na mediach drukowanych do mediów cyfrowych oraz wdrożenie projektów B2B, pozwoliło Spółce na osiągnięcie w pierwszym kwartale 2015r. dodatnich wyników finansowych.

W spółce nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

Zarząd nie znajduje innych informacji niż wymienione, powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Główny Księgowy

Róża Tyczyńska