Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
2014

Leasing – Experts
Spółki Akcyjnej

Wrocław, ul. Bolesława Prusa 38/22

Wrocław, kwiecień 2015

Sporządził: TAX CONNECT – Michał Baran

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 214 rok

1. Informacje ogóle o Spółce.

Firma Spółki brzmi: Leasing-Experts Spółka Akcyjna
Spółka może używać nazwy skróconej: Leasing-Experts S.A.
Siedziba Spółki: miasto Wrocław
Adres Spółki: 50-319 Wrocław, ul. Bolesława Prusa 38/22

Spółka powstała poprzez przekształcenie Leasing-Experts Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w drodze uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Leasing-Experts Spółki z o.o. z dnia 13.10.2012 r. – akt notarialny Rep. A nr 11718/2012 (Kancelaria Notarialna w Poznaniu, notariusz Wojciech Zieliński, Poznań, u. Kościuszki 86/6).
Spółka została zarejestrowana w Sadzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem KRS 0000442853 (poprzedni numer KRS spółki Leasing-Experts Sp. z o.o. – 0000347923)
REGON: 301352743
NIP: 7661972117

Organami jednostki są:
Zarząd w składzie:
- Marcin Pawłowski – Prezes Zarządu
- Zbigniew Ligmann – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza w składzie:
- Bartosz Pawłowski
- Michał Krupa
- Michał Damek
- Michał Kowalski
- Piotr Kubica

Walne Zgromadzenie

Spółka posiada prokurenta w postaci Jakuba Droździok.

2. Charakterystyka działalności spółki.

Przedmiotem działalności Leasing-Experts S.A. jest pośrednictwo w udzielaniu kredytów, leasingów, faktoringu, ubezpieczeniach oraz udzielanie leasingu finansowego.
Spółka współpracuje z ponad dwudziestoma bankami i firmami leasingowymi. Obszarem działalności Spółki jest teren Rzeczypospolitej Polskiej.

3. Czas trwania jednostki.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

5. Informacja o danych łącznych.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Spółka sporządza również sprawozdanie skonsolidowane z podmiotem zależnym.

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie . Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności .

7. Informacja o połączeniu z innym podmiotem.

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie z innymi podmiotem.

8. Przyjęte zasady – polityka rachunkowości

1. Podstawy prawne

1.1. Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie. Jeżeli występuje kolizja pomiędzy ustawą o rachunkowości a rozporządzeniem wykonawczym, spółka stosuje zasady określone w rozporządzeniu.

1.2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości. Stosowanie krajowych standardów rachunkowości nie może być sprzeczne z ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym.

2. Okresy sprawozdawcze

2.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i jest stosowany również do celów podatkowych.

2.2. Okresem sprawozdawczym jest okres jednego miesiąca.

2.3. Spółka sporządza deklaracje podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za okresy miesięczne.

2.4. Rezerwy i odpisy aktualizujące sporządza się na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych, z wyjątkami przewidzianymi niniejszą polityką rachunkowości.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

4.1. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 14 i 15 ustawy o rachunkowości.

4.2. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 800 zł.

4.3. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

4.4. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

4.5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej początkowej wartości do 3.500 zł decyzją kierownika mogą być:

a) ujęte w ewidencji śr. trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z zastosowaniem odpowiedniej stawki umorzenia.

b) ujęte w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z zastosowaniem 100% stawki umorzenia w miesiącu oddania do użytkowania.

c) ujęte w ewidencji wyposażenie, obciążając koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu.

4.6. Zużycie aktywów będących składnikami wyposażenia o wartości nabycia poniżej 800 zł może być ujęte jest w kosztach jednorazowo w momencie nabycia.

5. Długoterminowe umowy oraz umowy leasingu

5.1. Przychody w tytułu wykonania nie zakończonej usługi objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

5.2. Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi ustala się w stopniu opowiadającym stopniowi zaawansowania usługi, po odliczeniu kosztów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych oraz po uwzględnieniu ewentualnej przewidywanej straty związanej z wykonaniem usługi objętej umową.

5.3. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi a kosztami wpływającymi na wynik finansowy, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych czynnych lub biernych.

5.4. Przychody z tytułu umów leasingu, w których Spółka pozostaje leasingodawcą, prezentowane są w okresach, w których następuje wymagalność poszczególnych rat leasingu.

6. Należności

6.1. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Naliczanie odsetek nie jest obligatoryjne i zależy od sytuacji prawnej i finansowej kontrahenta (gdy istnieje prawdopodobieństwo ich uzyskania).

6.2. Odpisów aktualizujących wartość należności handlowych dokonuje się (z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości):

6.2.1. po 18 miesiącach od terminu płatności – w przypadku klientów indywidualnych,

6.2.2. po 12 miesiącach od terminu płatności – w przypadku pozostałych kontrahentów.

Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

6.3 Należności z tytułu udzielonego leasingu finansowego prezentowane są jako suma pozostałych do spłaty rat kapitałowych oraz czynszowych z podziałem na krótkookresowe – o wymagalności nie większej niż 12 miesięcy od daty bilansu – oraz długookresowe tj. o wymagalności powyżej 12 miesięcy.

7. Zapasy

7.1. Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zapasów (z wyjątkami niżej opisanymi).

7.2. Spółka wycenia na dzień nabycia, materiały i towary w cenach nabycia.

7.3. Materiały nie podlegające w spółce dalszemu przetworzeniu odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów.

7.4. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego ustala się, przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła); pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

8.1. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 500 zł.

9. Zobowiązania i rezerwy

9.1. Spółka tworzy rezerwy, jeśli wymaga tego sytuacja gospodarcza spółki.

9.2. Spółka nie tworzy obecnie rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe na koniec roku obrotowego.

9.3. Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

10. Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według ceny rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,

4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,

5) inwestycje krótkoterminowe – takie jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa

6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a,

7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a,

8a) zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do zbycia w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia,

10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

2. Cena nabycia, o której mowa w ust. 1, to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

2a. W przypadkach nabycia udziałów (akcji) własnych w drodze egzekucji za cenę nabycia uważa się cenę nabycia ustaloną w postępowaniu egzekucyjnym, powiększoną o koszty poniesione w toku postępowania egzekucyjnego, które nie zostały spółce zwrócone. W przypadku nieodpłatnego nabycia udziałów (akcji) własnych cena nabycia obejmuje wszystkie koszty ponoszone przez spółkę na ich nabycie.

3. Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją i inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje w dniu wyceny. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie kosztu wytworzenia produktu, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągany przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży, a w przypadku produktu w toku - także z uwzględnieniem stopnia jego przetworzenia.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

1) będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,

2) ogólnego zarządu, które nie są związane z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,

3) magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,

4) kosztów sprzedaży produktów.

Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

4. W przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia można zwiększyć o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

4a. W przypadku gdy roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust. 1 to obliczając koszt wytworzenia produktu zgodnie z art. 3, jednostka może do kosztów bezpośrednich doliczyć koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

5. Za cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, należy w inny sposób określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

6. Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdyby ich wysokość była znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez jednostkę oraz zobowiązań finansowych, które jednostka zamierza zaciągnąć, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które jednostka zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

7. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w

znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

8. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

8a. Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

9. Lokaty, których ryzyko ponosi ubezpieczający, są wyceniane przez zakład ubezpieczeń na życie według wartości godziwych ustalonych na dzień bilansowy. Różnice między wartością godziwą a wartością według cen nabycia albo kosztu wytworzenia tych lokat odpowiednio zwiększają lub zmniejszają rezerwy techniczno-ubezpieczeniowe na życie, których ryzyko lokaty ponosi ubezpieczający. Wartość godziwą nieruchomości określa rzeczoznawca majątkowy co najmniej raz na 5 lat. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej innych lokat niż nieruchomości, to ich wycena następuje po cenach nabycia albo kosztach wytworzenia. Wartość godziwą nieruchomości położonych za granicą oraz zagranicznych instrumentów finansowych ustala się według zasad obowiązujących w kraju ich pochodzenia.

10. W ubezpieczeniach majątkowych i osobowych dopuszcza się stosowanie dyskonta lub odpisów wyłącznie przy ustalaniu rezerw na skapitalizowaną wartość rent, rezerw ubezpieczeń na życie, rezerw ubezpieczeń na życie, gdy ryzyko lokaty (inwestycyjne) ponosi ubezpieczający, oraz rezerw na premie i rabaty (bonifikaty) dla ubezpieczonych w związku z osiąganymi dochodami z lokat stanowiących pokrycie tych rezerw.

11. Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:

1) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

2) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

11. Dowody zastępcze. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez kierownika jednostki (członka zarządu)

12. Sprawozdanie finansowe

12.1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.

12.2. Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

12.2.1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

12.2.2. Bilansu,

12.2.3. Rachunku zysków i strat,

12.2.4 Rachunku przepływów pieniężnych

12.2.5 Zestawienia zmian w kapitale własnym

12.2.6. Dodatkowych informacji i objaśnień.

12.3. Spółka stosuje rodzajowy układ rachunku zysków i strat.

12.4. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

12.5. Zarząd spółki sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności spółki.

13. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

14. W skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

15. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

16. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Wrocław, 10.04.2015 r.

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

(Kierownik jednostki)

TAX CONNECT
MICHAŁ BARAN
NIP 779-166-04-27 REGON 300600487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

Leasing-Experts S.A.
ul. Bolesława Prusa 38/22
50-319 Wrocław

BILANS
sporządzony na dz. 31.12.2014

	AKTYWA	2014-12-31	2013-12-31
A	**Aktywa trwałe**	**9 995 746,55 zł**	**472 423,41 zł**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	- zł	- zł
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**323 948,65 zł**	**278 133,11 zł**
1	Środki trwałe	323 948,65 zł	278 133,11 zł
b	budnki, lokale i obiekty inżynierii ldowej i wodnej	233 928,17 zł	240 030,65 zł
c	urządzenia techniczne i maszyny	4 793,69 zł	
d	środki transportu	82 035,56 zł	38 102,46 zł
e	inne środki trwałe	3 191,23 zł	
III	**Należności długoterminowe**	**- zł**	**- zł**
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**9 358 735,34 zł**	**194 290,30 zł**
1	Nieruchomości	708 340,30 zł	186 790,30 zł
3	Długoterminowe aktywa finansowe	8 650 395,04 zł	7 500,00 zł
a	w jednostakach powiazanych	999 747,90 zł	- zł
-	udziały lub akcje	999 747,90 zł	
b	w pozostałych jednostkach	7 650 647,14 zł	7 500,00 zł
-	udzielone pożyczki		7 500,00 zł
-	inne długoterminowe aktywa finansowe (należności z tyt. leasingu fina	7 650 647,14 zł	
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**313 062,56 zł**	**- zł**
2	Inne rozliczenia miedzyokresowe	313 062,56 zł	
B	**Aktywa obrotowe**	**7 066 522,95 zł**	**840 346,31 zł**
I	**Zapasy**	**7 500,00 zł**	**- zł**
5	Zaliczki na dostawy	7 500,00 zł	
II	**Należności krótkoterminowe**	**947 212,30 zł**	**429 453,06 zł**
1	Należności od jednostek powiązanych	145 931,26 zł	- zł
a	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	145 931,26 zł	- zł
-	do 12 miesięcy	145 931,26 zł	
2	Należności od pozostałych jednostek	801 281,04 zł	429 453,06 zł
a	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	735 390,93 zł	370 616,41 zł
-	do 12 miesięcy	735 390,93 zł	370 616,41 zł
b	z tyt.podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrow., innych świadczeń	1 199,00 zł	
c	inne	64 691,11 zł	58 836,65 zł
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**5 538 548,83 zł**	**351 130,63 zł**
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 538 548,83 zł	351 130,63 zł
b	w pozostałych jednostkach	1 995 935,72 zł	- zł
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (należności z tyt. leasingu fin	1 995 935,72 zł	
c	środki pieniężne i aktywa pieniężne	3 542 613,11 zł	351 130,63 zł
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 542 613,11 zł	351 130,63 zł
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	573 261,82 zł	59 762,62 zł
	SUMA AKTYWÓW	**17 062 269,50 zł**	**1 312 769,72 zł**

	PASYWA	2014-12-31	2013-12-31
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**1 993 444,72 zł**	**842 218,53 zł**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**280 000,00 zł**	**180 000,00 zł**
II	**Należne wpłaty na kap.podst.(wartość ujemna)**		
III	**Udziały (Akcje) własne (wartość ujemna)**	**- 52 926,78 zł**	
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**1 040 218,53 zł**	**477 920,19 zł**
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**432 000,00 zł**	
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VIII	**Zysk (strata) netto**	**294 152,97 zł**	**184 298,34 zł**
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu r. obr.(wartość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**15 068 824,78 zł**	**470 551,19 zł**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**- zł**	**- zł**
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**12 693 225,10 zł**	**309 925,80 zł**
2	Wobec pozostałych jednostek	12 693 225,10 zł	309 925,80 zł
a	kredyty i pożyczki	168 920,00 zł	295 690,00 zł
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 505 686,13 zł	
c	inne zobowiązania finansowe	18 618,97 zł	14 235,80 zł
III	**Zobowiazania krótkoterminowe**	**899 521,82 zł**	**160 625,39 zł**
1	Wobec jednostek powiazanych	271,20 zł	- zł
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	271,20 zł	- zł
	do 12 miesięcy	271,20 zł	
2	Wobec pozostałych jednostek	899 250,62 zł	160 625,39 zł
a	kredyty i pożyczki	171 562,79 zł	62 356,61 zł
c	inne zobowiązania finansowe (leasing fin.)	15 289,91 zł	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	270 505,77 zł	10 449,84 zł
	do 12 miesięcy	270 505,77 zł	10 449,84 zł
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	416 914,24 zł	70 772,00 zł
h	z tytułu wynagrodzeń	21 186,42 zł	686,42 zł
i	inne	3 791,49 zł	16 360,52 zł
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1 476 077,86 zł**	**- zł**
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 476 077,86 zł	- zł
	długoterminowe	1 033 876,44 zł	
	krótkoterminowe	442 201,42 zł	
	SUMA PASYWÓW	**17 062 269,50 zł**	**1 312 769,72 zł**

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu

Kierownik jednostki
Marcin Pawłowski
.....

Wrocław, 2015-04-10

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

TAXCONNECT
MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP [illegible] REGON [illegible]
tel. [illegible]

podpis osoby prowadzącej księgi
.....

Leasing-Experts S.A.
ul. Bolesława Prusa 38/22
50-319 Wrocław

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

		31.12.2014	31.12.2013
A	**Przych.netto ze sprze. i zrów.z nimi, w tym od jed.pow.**	**4 130 989,20 zł**	**1 761 426,03 zł**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 130 989,20 zł	1 761 426,03 zł
	- w tym do jednostek powiązanych	82 200,00 zł	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	- zł	- zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**3 284 605,50 zł**	**1 535 930,18 zł**
I	Amortyzacja	34 187,85 zł	15 774,58 zł
II	Zużycie materiałów i energii	54 999,64 zł	59 001,99 zł
III	Usługi obce	2 519 410,88 zł	1 327 198,59 zł
IV	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	90 121,50 zł	11 957,22 zł
V	Wynagrodzenia	287 016,68 zł	36 239,36 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 210,79 zł	4 263,47 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	267 658,16 zł	81 494,97 zł
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	- zł	- zł
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**846 383,70 zł**	**225 495,85 zł**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 233,82 zł**	**19 531,13 zł**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 086,74 zł
II	Dotacje		- zł
III	Inne przychody operacyjne	1 233,82 zł	17 444,39 zł
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**38 709,69 zł**	**20 444,39 zł**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		- zł
III	Inne koszty operacyjne	38 709,69 zł	20 444,39 zł
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**808 907,83 zł**	**224 582,59 zł**

		31.12.2014	31.12.2013
G	**Przychody finansowe**	**11 454,56 zł**	**32 705,42 zł**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		- zł
	do jednostek powiązanych		- zł
II	Odsetki, w tym:	10 114,22 zł	3 205,48 zł
	od jednostek powoiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	1 300,00 zł	29 499,94 zł
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		- zł
V	Inne	40,34 zł	
H	**Koszty finansowe**	**418 431,44 zł**	**31 214,67 zł**
I	Odsetki, w tym:	403 988,61 zł	29 436,48 zł
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		- zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji		- zł
IV	Inne	14 442,83 zł	1 778,19 zł
I.	**Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)**	**401 930,95 zł**	**226 073,34 zł**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)**		**- zł**
I	Zyski nadzwyczajne		- zł
II	Straty nadzwyczajne		- zł
K	**Zysk / Strata brutto (I +/- J)**	**401 930,95 zł**	**226 073,34 zł**
L	Podatek dochodowy	107 777,98 zł	41 775,00 zł
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
N	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**294 152,97 zł**	**184 298,34 zł**

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

Wrocław, 2015-04-10

Leasing-Experts S.A.
Kierownik jednostki
Prezes Zarządu
.....
Marcin Pawłowski

TAXCONNECT
MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 5[illegible]
tel. 61 85 1[illegible]
podpis osoby prowadzącej księgi
.....

Leasing-Experts S.A.
ul. Bolesława Prusa 38/22
50-319 Wrocław

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 01.01.2014 do 31.12.2014

Lp.		*Wyszczególnienie*	*31.12.2013*	*31.12.2014*
A.		***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej***		
I.		Zysk (strata) netto	184 298,34	294 152,97
II.		Korekty razem	-425 196,90	1 175 951,65
	1.	Amortyzacja	15 774,58	34 187,85
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 205,48	403 948,27
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31 586,68	-1 300,00
	5.	Zmiana stanu rezerw	-1 303,00	0,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-7 500,00
	7.	Zmiana stanu należności	-322 895,22	-663 690,50
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.(z wyjątkiem kredyt.i pożyczek)	-42 716,47	760 789,93
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-45 675,59	-826 561,76
	10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	0,00	1 476 077,86
	11	Inne korekty		
III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**	**-240 898,56**	**1 470 104,62**
B.		***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej***		
I.		**Wpływy**	**387 205,48**	**139 500,00**
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 000,00	
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne	110 000,00	
	3.	Zbycie aktywów finansowych, w tym:	263 205,48	139 500,00
	a.	w jednostkach powiązanych		87 500,00
	b.	w pozostałych jednostkach		52 000,00
		- zbycie aktywów finansowych		52 000,00
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	260 000,00	
		- odsetki	3 205,48	0,00
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.		**Wydatki**	**-564 111,31**	**-10 328 136,25**
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-289 821,01	-80 003,39
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-266 790,30	-521 550,00
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-7 500,00	-9 726 582,86
	a.	w jednostkach powiązanych		-80 000,00
	b.	w pozostałych jednostkach	-7 500,00	-9 646 582,86
		- nabycie aktywów finansowych		
		- udzielone pożyczki długoterminowe	-7 500,00	
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**	**-176 905,83**	**-10 188 636,25**
C.		***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej***		
I.		**Wpływy**	**792 148,80**	**12 505 726,47**
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów, innych instrumentow kapitałowych oraz dopłat do kapitału	357 450,07	
	2.	Kredyty i pożyczki	434 698,73	
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		12 505 726,47
	4.	Inne wpływy finansowe		
II.		**Wydatki**	**-229 933,32**	**-595 712,36**
	1.	Nabycie udziałów własnych		-52 926,78
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-89 667,90
	3.	Inne wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-174 438,29	-18 737,58
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-1 778,19	-10 718,41
	7.	Płatność zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-24 280,36	-19 673,08
	8.	Odsetki	-29 436,48	-403 988,61
	9.	Inne wydatki finansowe		
III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**	**562 215,48**	**11 910 014,11**
D.		**Przepływy pieniężne netto razem**	**144 411,09**	**3 191 482,48**
E.		**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	144 411,09	3 191 482,48
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.		**Środki pieniężne na początek okresu**	206 719,54	351 130,63
G.		**Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:**	**351 130,63**	**3 542 613,11**
		- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu
Marcin Pawłowski

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

Kierownik jednostki
.....

Wrocław, 2015-04-10

TAXCONNECT
podpis osoby prowadzącej księgi
MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-100-94-27 REGON 301...
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

podpis osoby prowadzącej księgi

Kierownik jednostki

.....

.....

Wrocław, 2015-04-10

Leasing-Experts S.A.
ul. Bolesława Prusa 38/22
50-319 Wrocław

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 01.01.2014 do 31.12.2014

Zestawienie zmian	*31.12.2014*	*31.12.2013*
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	842 218,53	220 470,12
- korekty błędów podstawowych		
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**842 218,53**	**220 470,12**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**180 000,00**	**100 000,00**
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu):	100 000,00	80 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	100 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu):		0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	**280 000,00**	**180 000,00**
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu):		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały własne na początek okresu		
a) zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych	52 926,78	
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu	**52 926,78**	
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	**477 920,19**	**14 689,99**
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	562 298,34	463 230,20
a) zwiększenie (z tytułu):	994 298,34	463 230,20
- AGIO - emisja akcji serii D	900 000,00	
- AGIO - emisja akcji serii C		357 450,07
- z podziału zysku (ustawowo)	94 298,34	105 780,13
b) zmniejszenie (z tytułu):	432 000,00	
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	432 000,00	
- pokrycia straty z lat ubiegłych		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**1 040 218,53**	**477 920,19**
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu):		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 432 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu): sfinansowanie nabywania akcji własnych	1 432 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu):	1 000 000,00	
- przeniesienia na kapitał zapasowy	900 000,00	
- przeniesienia na kapitał podstawowy	100 000,00	

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	432 000,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	184 298,34	**105 780,13**
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	184 298,34	105 780,13
- korekty błędów podstawowych	0,00	
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	184 298,34	105 780,13
a) zwiększenie (z tytułu):	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu):	184 298,34	105 780,13
- podział zysku	90 000,00	
- przeniesienia na kapitał zapasowy	94 298,34	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00
- przeniesienia strat z lat ubiegłych	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu):	0,00	
- pokrycie strat z lat ubiegłych zyskiem za lata ubiegłe		
- pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0,00	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	294 152,97	184 298,34
a) zysk netto	**294 152,97**	**184 298,34**
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**1 993 444,72**	**842 218,53**
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 699 291,75	842 218,53

Wrocław, dnia 2015-04-10

Leasing-Experts S.A.
Kierownik jednostki
Prezes Zarządu
.....
Marcin Pawłowski

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

podpis osoby prowadzącej księgi
.....

MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań

DODATKOWA INFORMACJA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Zasady amortyzacji środków trwałych nie uległy zmianie w porównaniu z rokiem poprzednim. Wysokość odpisów amortyzacyjnych jest zgodna z obowiązującymi przepisami dotyczącymi podatku dochodowego i jest prowadzona zgodnie z przyjętym planem amortyzacji.

2. Zakres zmian w poszczególnych grupach środków trwałych.

Wyszczególnienie		Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urzadzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto BO	0,00	244 098,97	0,00	45 722,04	0,00	289 821,01
2	Zwiększenia	0,00	0,00	5 279,37	71 364,83	3 359,19	80 003,39
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Wartość brutto BZ (1+2-3)**	**0,00**	**244 098,97**	**5 279,37**	**117 086,87**	**3 359,19**	**369 824,40**
5	Umorzenie BO	0,00	4 068,32	0,00	7 619,58	0,00	11 687,90
6	Zwiększenia	0,00	6 102,48	485,68	27 431,73	167,96	34 187,85
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Umorzenie BZ (5+6-7)**	**0,00**	**10 170,80**	**485,68**	**35 051,31**	**167,96**	**45 875,75**
9	Wartość netto BO (1-5)	0,00	240 030,65	0,00	38 102,46	0,00	278 133,11
10	**Wartość netto BZ (4-8)**	**0,00**	**233 928,17**	**4 793,69**	**82 035,56**	**3 191,23**	**323 948,65**

Pozostałe grupy środków trwałych nie ujęte w tabeli nie wystąpiły. Spółka rozpoznaje i amortyzuje środki transportu używane na podstawie umowy leasingu.

3. Wartość kapitału zakładowego na dzień 01.01.2014 r. wynosiła 280.000,00 zł tj. 2.800.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Wartość kapitału zakładowego uległa zmianie w trakcie okresu sprawozdawczego o 100.000, 00 zł poprzez wyemitowanie serii D oraz objęcie jej przez Prezesa Zarządu Marcina Pawłowskiego za cenę emisyjną 1,00 zł.

Spółka nabyła akcje własne w ilości 18059 sztuk, za łączną kwotę 52.926,78 zł.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2014 przedstawia się następująco:

Nazwa	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów WZA
Pawłowski Marcin	2 137 983	76,36%	2 637 983	79,94%
Leasing-Experts S.A.	18 059	0,64%	0 *	0 *
Pozostali	643 958	23,00%	643 958	20,06%
Razem	**2 800 000**	**100,00%**	**3 281 941**	**100,00%**

4. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2014 rok w kwocie 294.152,97 zł w całości na dywidendę dla akcjonariuszy.

5. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Sprzedaż krajowa 100%

6. Rozliczenia międzyokresowe stanowią opłaty dokonywane z góry, a rozliczane proporcjonalnie w czasie tj. jak m.in. polisy ubezpieczeniowe oraz wydatki związane z emisją obligacji w 2014 roku w podziale na krótkoterminowe – do ujęcia w koszty w 2014 roku oraz długoterminowe dla wydatków, które zostaną ujęte w koszty w latach kolejnych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe

Konto	Charakterystyka	Stan na BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy (w zł)
641-01-01	Wydatki na emisję obligacji serii A	- zł	83 560,00 zł	83 560,00 zł	- zł
641-01-02	Wydatki na emisję obligacji serii B	- zł	111 264,98 zł	78 540,00 zł	32 724,98 zł
641-01-03	Wydatki na emisję obligacji serii C	- zł	325 272,50 zł	185 870,00 zł	139 402,50 zł
641-01-04-01	ULF 03-09-F-2014 PRIMA SORT	- zł	10 134,07 zł	1 057,16 zł	9 076,91 zł
641-01-04-02	ULF 01-07-F-2014 PIETRAK	- zł	36 993,60 zł	3 926,79 zł	33 066,81 zł
641-01-04-03	ULF 02-09-F-2014 OPTYK STUDIO	- zł	6 551,55 zł	1 378,47 zł	5 173,08 zł
641-01-04-04	ULF 01-05-F-2014 INVENTORY	- zł	- zł	- zł	- zł
641-01-04-05	ULF 01-08-F-2014 FOSS	- zł	9 799,33 zł	1 506,44 zł	8 292,89 zł
641-01-04-06	ULF 01-09-F-2014 AUTO MANIA	- zł	7 198,12 zł	1 092,73 zł	6 105,39 zł
641-01-05	Wydatki na emisję obligacji serii D	- zł	- zł	- zł	- zł
641-01-06	Wydatki na emisję obligacji serii E	- zł	158 440,00 zł	79 220,00 zł	79 220,00 zł
Razem		**- zł**	**749 214,15 zł**	**436 151,59 zł**	**313 062,56 zł**

Sporządził: TAX CONNECT – Michał Baran

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe

Konto	Charakterystyka	Stan na BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy (w zł)
641-02-01do04	Pozostałe	59 762,58	18 393,83	10 583,33	67 573,08
641-02-05-01	Dot. przedmiotu leasingu	0,00	986,00	697,00	289,00
641-02-05	Dotyczące samochodów	0,00	5 394,00	2 028,00	3 366,00
221-04	Naliczony podleg.rozl. w nast. okresie	0,00	1 842,16	0,00	1 842,16
641-01-02	Wydatki na emisję obligacji serii B	0,00	111 264,98	32 724,98	78 540,00
641-01-03	Wydatki na emisję obligacji serii C	0,00	325 272,50	139 402,50	185 870,00
641-01-04-01	ULF 03-09-F-2014 PRIMA SORT	0,00	10 134,07	9 076,91	1 057,16
641-01-04-02	ULF 01-07-F-2014 PIETRAK	0,00	36 993,60	33 066,81	3 926,79
641-01-04-04	ULF 02-09-F-2014 OPTYK STUDIO	0,00	6 551,55	5 173,08	1 378,47
641-01-04-05	ULF 01-08-F-2014 FOSS	0,00	9 799,33	8 292,89	1 506,44
641-01-04-06	ULF 01-09-F-2014 AUTO MANIA	0,00	7 198,12	6 105,39	1 092,73
641-01-04-07	ULF 001-01-10-F-2014 PROGRESS II	0,00	147 600,00	0,00	147 600,00
641-01-06	Wydatki na emisję obligacji serii E	0,00	158 440,00	79 220,00	79 220,00
	Razem	**59 762,58**	**839 870,14**	**326 370,90**	**573 261,82**

7. Rozliczenia bierne krótkoterminowe.

W rozliczeniach międzyokresowych biernych ujęte są przychody przyszłych okresów związane z zawartymi umowami leasingu finansowego nieruchomości, gdzie Spółka występuje jako leasingodawca.

Konto	Charakterystyka	Stan na BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy (w zł)
Długoterminowe					
844	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 033 876,44		1 033 876,44
Krótkoterminowe					
844	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	442 201,42		442 201,42
Razem		**0,00**	**1 476 077,86**	**0,00**	**1 476 077,86**

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Wyszczególnienie zobowiązań wg ich rodzajów	**Forma zabezpieczenia**
Kredyt WBK Biznes Express Hipoteka	Hipoteka do kwoty 300.000 zł lokal przy ul. Prusa 38/22 we Wrocławiu oraz weksel własny in blance z deklaracją wekslową
Kredyt w rachunku bieżącym BZ WBK	Weksel in blanco
2 umowy leasingu z Leasing Plus Sp. z o.o.	2 weksle in blanco

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; w tym informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. (weksle od leasingu i umowa kredytu)

11. Podział zobowiązań według pozycjo bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań kredytowych w części przypadającej do spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	Data zawarcia umowy	Kwota (w zł)			Termin spłaty
		od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem	
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery					
				0,00	
Emisja serii B	27-cze-14	3 000 000,00		3 000 000,00	05/2016
Emisja serii C	17-wrz-14	5 096 959,66		5 096 959,66	09/2016
Emisja serii D	25-wrz-14	1 500 000,00		1 500 000,00	09/2016
Emisja serii E	23-gru-14	2 908 726,47		2 908 726,47	12/2016
	x	12 505 686,13	0,00	12 505 686,13	
Długoterminowe kredyty bankowe					
				0,00	
Kredyt WBK Biznes Expert Hipoteka SO242688/01/00		66 600,00	102 320,00	168 920,00	08/2028
	x	66 600,00	102 320,00	168 920,00	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązana z tyt.leasingu finansowego - Lexus 220	19.06.2013	8 121,95		8 121,95	06/2016
Zobowiązana z tyt.leasingu finansowego - Renault Clio	17.02.2014	10 497,02		10 497,02	12/2016
		18 618,97	0,00	18 618,97	
Razem	X	**12 590 905,10**	**102 320,00**	**12 693 225,10**	X

12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

14. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

15. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto	401 930,95 zł
różnice z tytułu kosztów - zwiększenia	- zł
-	
różnice z tytułu kosztów - zmniejszenia	100 028,27 zł
-	
różnice z tytułu przychodów - zwiększenia	65 293,31 zł
-	
różnice z tytułu przychodów - zmniejszenia	- zł
-	
wynik podatkowy	567 252,53 zł
Straty do odliczenia	0
PDOP (19%)	107 777,98 zł
Zysk netto	294 152,97 zł

16. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 3 osoby.

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy

Wynagrodzenie Zarządu:	85.197,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej:	6.500, 00 zł
Razem	91.697,00 zł

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

usług audytorskich	15.000 zł netto
Innych usług	6.100 zł netto

17. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły.

18. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

19. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dokonano takich zmian.

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

21. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

22. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Rodzaj transakcji	**Kwota zł**
Sprzedaż usług do Aircraft Lease Polad Sp. z o.o.	82 200,00
Należności handlowe od Aircraft Lease Polad Sp. z o.o.	145 931,26
Zobowiązania handlowe dla Aircraft Lease Polad Sp. z o.o.	271,20
Nabycie udziałów Aircraft Lease Poland Sp. z o.o.	999 747,90
Spłata pożyczek do Leasing-Experts SA od Aircraft Lease Polad Sp. z o.o.	87 500,00

23. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; w tym informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa spółki	Siedziba	Ilość udziałów	Udział w kapitale zakładowym	Zysk / (strata) netto za 2014
Aircraft Lease Poland Sp. z o.o.	Wrocław, Bol.Prusa 38/22	16099	99,99%	- 51.585,51 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego umowa sprzedaży udziałów Aircraft Lease Poland Sp. z o.o. z dnia 19.08.2014 roku nie została zgłoszona do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe skonsolidowane z jednostką zależną Aircraft Lease Poland Sp. z o.o.

24. Planowane w 2015 roku wydatki inwestycyjne na zakup wartości niematerialnych i prawnych roku wynoszą 70.000 zł, a na zakup środków trwałych 100.000 zł.

25. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka ujawniła wszelkie informacje.

Wrocław, 10.04.2015 r.

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

---------Marcin Pawłowski----------

(*kierownik jednostki*)

(*osoba sporządzająca sprawozdanie*)

TAX CONNECT
MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-190-94-27 REGON 300800487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl