

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
za rok obrotowy
2014

**Grupa Kapitałowa
Leasing – Experts**

Wrocław, ul. Bolesława Prusa 38/22

Wrocław, kwiecień 2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego skonsolidowanego za 2014 rok

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Leasing – Experts.

Na dzień 31.12.2014 grupa Leasing-Experts składa się z następujących jednostek:

- podmiot dominujący Leasing-Experts Spółka Akcyjna
- podmiot zależny Aircraft Lease Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,

Jednostka dominująca posiada 99.99% udziału w kapitale zakładowym jednostki zależnej.

Jednostka dominująca: Leasing-Experts Spółka Akcyjna
Spółka może używać nazwy skróconej: Leasing-Experts S.A.

Siedziba: miasto Wrocław

Adres: 50-319 Wrocław, ul. Bolesława Prusa 38/22

Organami jednostki dominującej 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

Jednostka dominująca posiada prokurenta w postaci Jakuba Drożdżiok.

Pan Marcin Pawłowski jest Prezesem Zarządu w jednostce zależnej, a pan Bartosz Pawłowski prokurentem w jednostce zależnej.

2. Charakterystyka działalności jednostek wchodzących w skład Grupy

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.

Przedmiotem działalności Aircraft Lease Poland Sp. z o.o. są pozaszkolne formy edukacji z zakresu nauki jazdy i pilotażu.

3. Czas trwania jednostek wchodzących w skład Grupy.

Czas trwania jednostek wchodzących w skład grupy jest nieograniczony.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Grupa prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Ponieważ rok 2014 jest pierwszym rokiem funkcjonowania Grupy Kapitałowej, dane porównawcze prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. pochodzą z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej.

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład grupy 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. Dane dla okresów porównywalnych są danymi jednostkowymi dla jednostki dominującej.

.Sprawozdanie sporządzone jest przy stosowaniu zasad dla konsolidacji pełnej.

6. Przyjęte zasady – polityka rachunkowości

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują te same zasady rachunkowości.

1. Podstawy prawne

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

1.2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Grupa 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. Jednostka dominująca sporządza deklaracje podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za okresy miesięczne, a jednostka zależna za okresy kwartalne.

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. Grupa 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 Grupa pozostaje leasingodawcą, prezentowane są w okresach, w których następuje wymagalność poszczególnych rat leasingu.

6. Należności

6.1. Grupa 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. Grupa prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zapasów (z wyjątkami niżej opisanymi).

7.2. Grupa 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. Grupa tworzy rezerwy, jeśli wymaga tego sytuacja gospodarcza spółki.

9.2. Grupa nie tworzy obecnie rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe na koniec roku obrotowego. Ze względu na bardzo niski poziom zatrudnienia w Grupie kwota rezerw pracowniczych byłaby nieistotna.

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 bezpośrednio 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 osiągniany 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, niepowiązаныmi 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 której 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 Grupy Kapitałowej składa się z:

12.2.1. Wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

12.2.2. Skonsolidowanego bilansu,

12.2.3. Skonsolidowanego rachunku zysków i strat,

12.2.4 Skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

12.2.5 Skonsolidowane zestawienia zmian w kapitale własnym

12.2.6. Dodatkowych informacji i objaśnień.

12.3. Grupa stosuje rodzajowy układ rachunku zysków i strat.

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

12.5. Zarząd jednostki dominującej sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.

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

14. W skład jednostek nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

15. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową 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.

17. Skonsolidowany bilans

SKONSOLIDOWANY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2014			
AKTYWA		31/12/2014	31/12/2013
A.	Aktywa trwałe	9 507 245,29	472 423,41
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	481 246,64	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	481 246,64	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	353 948,65	278 133,11
1.	Środki trwałe	353 948,65	278 133,11
a)	grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	30 000,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	233 928,17	240 030,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 793,69	
d)	środki transportu	82 035,56	38 102,46
e)	inne środki trwałe	3 191,23	
V.	Inwestycje długoterminowe	8 358 987,44	194 290,30
1.	Nieruchomości	708 340,30	186 790,30
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 650 647,14	7 500,00
a)	w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach w spółzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	7 500,00
—	udzielone pożyczki	0,00	7 500,00
b)	w jednostkach zależnych, w spółzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	7 650 647,14	0,00
—	inne długoterminowe aktywa finansowe	7 650 647,14	
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	313 062,56	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	313 062,56	
B.	Aktywa obrotowe	7 527 310,17	840 346,31
I.	Zapasy	7 500,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	7 500,00	
II.	Należności krótkoterminowe	1 167 781,41	429 453,06
1.	Należności od jednostek powiązanych	230 140,00	0,00
b)	inne	230 140,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	937 641,41	429 453,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	843 740,93	370 616,41
—	do 12 miesięcy	843 740,93	370 616,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	8 688,65	
c)	inne	85 211,83	58 836,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 778 621,84	351 130,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 778 621,84	351 130,63
b)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach w spółzależnych	2 047 959,02	0,00
—	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 047 959,02	
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 730 662,82	351 130,63
—	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 730 662,82	351 130,63
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	573 406,92	59 762,62
Aktywa razem		17 034 555,46	1 312 769,72

Leasing- Experts S.A.

Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.

Członek Zarządu

Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

TAXCONNECT

MICHAŁ BARAN

ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań

NIP 549-180-04-27 REGON 30001017

tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

SKONSOLIDOWANY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2014

PASYWA		31/12/2014	31/12/2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 931 919,79	842 218,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	280 000,00	180 000,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-52 926,78	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 040 218,53	477 920,19
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	432 000,00	
IX.	Zysk (strata) netto	232 628,04	184 298,34
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 102 635,67	470 551,19
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 656 018,27	309 925,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	67 000,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 589 018,27	309 925,80
a)	kredyty i pożyczki	168 920,00	295 690,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 401 479,30	
c)	inne zobowiązania finansowe	18 618,97	14 253,80
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	970 539,54	160 625,39
1.	Wobec jednostek powiązanych	40 377,90	0,00
b)	inne	40 377,90	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	930 161,64	160 625,39
a)	kredyty i pożyczki	171 562,79	62 356,61
c)	inne zobowiązania finansowe	15 289,91	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	301 416,79	10 449,84
-	do 12 miesięcy	301 416,79	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	10 449,84
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	416 914,24	70 772,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	21 186,42	686,42
i)	inne	3 791,49	16 360,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 476 077,86	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 476 077,86	0,00
-	długoterminowe	1 033 876,44	
-	krótkoterminowe	442 201,42	
	Pasywa razem	17 034 555,46	1 312 769,72

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

TAXCONNECT

MICHAŁ BARAN
ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-160-94-27 REGON 300600487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

18. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		31.12.2014	31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 211 928,59	1 761 426,03
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4 211 928,59	1 761 426,03
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 343 440,24	1 535 930,18
I.	Amortyzacja	39 634,12	15 774,58
II.	Zużycie materiałów i energii	54 999,64	59 001,99
III.	Usługi obce	2 571 933,45	1 327 198,59
IV.	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	90 987,40	11 957,22
V.	Wynagrodzenia	287 016,68	36 239,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 210,79	4 263,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	267 658,16	81 494,97
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	868 488,35	225 495,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 233,82	19 531,13
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 086,74
III.	Inne przychody operacyjne	1 233,82	17 444,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	113 603,76	20 444,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 000,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	56 603,76	20 444,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	756 118,41	224 582,59
G.	Przychody finansowe	35 202,52	32 705,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 111,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	1 111,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	10 114,22	3 205,48
	- od jednostek powiązanych	1 894,11	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	23 936,96	29 499,94
V.	Inne	40,34	
H.	Koszty finansowe	416 540,15	31 214,67
I.	Odsetki, w tym:	402 097,32	29 436,48
IV.	Inne	14 442,83	1 778,19
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	374 780,78	226 073,34
L.	Odpis wartości firmy	34 374,76	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	34 374,76	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J+K-L+M)	340 406,02	226 073,34
O.	Podatek dochodowy	107 777,98	41 775,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+Q+R)	232 628,04	184 298,34

Leasing- Experts S.A.

Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.

Członek Zarządu

Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

TAX CONNECT

MICHAŁ BARAN

ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-180-84-27 REGON 300800487
tel. 61 85 15 325 biuro@taxconnect.pl

Sporządził: TAX CONNECT – Michał Baran

14 | Strona

19. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31/12/2014	31/12/2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej -		
I. Zysk (strata) netto	232.628,04	184.298,34
II. Korekty razem	1.029.668,76	-425.196,90
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2. Amortyzacja	74.008,88	15.774,58
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	400.943,16	3.205,48
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	55.700,00	-31.586,68
6. Zmiana stanu rezerw	0,00	-1.303,00
7. Zmiana stanu zapasów	-7.500,00	
8. Zmiana stanu należności	-1.015.876,78	-322.895,22
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	855.397,27	-42.716,47
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	649.457,06	-45.675,59
11. Inne korekty	17.539,17	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1.262.296,80	-240.898,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	568.474,83	387.205,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	354.000,00	14.000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0,00	110.000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	214.474,83	260.000,00
a) w jednostkach powiązanych	89.394,11	
b) w pozostałych jednostkach	125.080,72	
- zbycie aktywów finansowych	52.000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	1.111,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	260.000,00
- odsetki	0,00	3.205,48
- inne wpływy z aktywów finansowych	71.969,72	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-10.432.343,08	-564.111,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	-80.003,39	-289.821,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-521.550,00	-266.790,30
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-9.830.789,69	-7.500,00
a) w jednostkach powiązanych	-184.206,83	
b) w pozostałych jednostkach	-9.646.582,86	-7.500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-7.500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9.863.868,25	-176.905,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12.505.726,47	792.148,80
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych	0,00	357.450,07
2. Kredyty i pożyczki	0,00	434.698,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	12.505.726,47	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-626.212,36	-229.933,32
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-52.926,78	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-89.667,90	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-49.237,58	-174.438,29
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-10.718,41	-1.778,19
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-19.673,08	-24.280,36
8. Odsetki	-403.988,61	-29.436,48
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11.879.514,11	562.215,48
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3.277.942,66	144.411,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3.277.942,66	246.000,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	452.720,16	206.719,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3.730.662,82	452.720,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Leasing- Experts S.A.

Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.

Członek Zarządu

Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

MICHAŁ BARAN

Sporządził: TAX CONNECT – Michał Baran

ul. Helmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 649-130-04-27 REGON 300800487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

Strona 15

20. Zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych

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 (ustawow o)	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		

Leasing- Experts S.A.

Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski

(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.

Członek Zarządu

Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

TAX CONNECT

MICHAŁ BARAN

ul. Helmeńska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-160-94-27 REGON 301800487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl

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	232 628,04	184 298,34
a) zysk netto	232 628,04	184 298,34
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 931 919,79	842 218,53
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 699 291,75	842 218,53

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu

Marcin Pawłowski
(Kierownik jednostki)

Leasing-Experts S.A.
Członek Zarządu
Zbigniew Ligmann

(osoba sporządzająca sprawozdanie)

tel. 61 83 19 32 99
ul. Helmańska 1A/12, 60-254 Poznań
MICHAL BARAN

TAX CONNECT

DODATKOWA INFORMACJA

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	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto BO	30 000,00	367 709,41	-	77 472,04	-	475 181,45
2	Zwiększenia	0,00	-	5 279,37	71 364,83	3 359,19	80 003,39
3	Zmniejszenia	0,00	123 610,44	-	31 750,00	-	155 360,44
4	Wartość brutto BZ (1+2-3)	30 000,00	244 098,97	5 279,37	117 086,87	3 359,19	399 824,40
5	Umorzenie BO	0,00	4 068,32	-	7 619,58	-	11 687,90
6	Zwiększenia	0,00	6 102,48	485,68	27 431,73	167,96	34 187,85
7	Zmniejszenia	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)	30 000,00	363 641,09	-	69 852,46	-	463 493,55
10	Wartość netto BZ (4-8)	30 000,00	233 928,17	4 793,69	82 035,56	3 191,23	353 948,65

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

3. Wartość kapitału zakładowego jednostki dominującej 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 Pałowskiego za cenę emisyjną 1,00 zł.

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

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej na dzień 31.12.2014 przedstawia się następująco:

Nazwa	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów WZA
Pałowski 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 jednostki dominującej 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

Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe

Konto	Charakterystyka	Stan na BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy	Uwagi
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	PCC
641-01-06	Wydatki na emisję obligacji serii E	0,00	158 440,00	79 220,00	79 220,00	
inne		0,00		0,00	145,10	
	Razem	59 762,58	839 870,14	326 370,90	573 406,92	

7. Rozliczenia bierne krótkoterminowe.

W rozliczeniach międzyokresowych biernych ujęte są przychody przyszłych okresów związane z zawartymi umowami leasingu finansowego nieruchomości, gdzie jednostka dominująca 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 w żadnej jednostce.

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek grupy (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 pozycji 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 i pożyczki 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					
				0,00	
Emisja serii B	27/jun/14	2.895.793,17		2.895.793,17	05/2016
Emisja serii C	17/sep/14	5.096.959,66		5.096.959,66	09/2016
Emisja serii D	25/sep/14	1.500.000,00		1.500.000,00	09/2016
Emisja serii E	23/dec/14	2.908.726,47		2.908.726,47	12/2016
	x	12.401.479,30	0,00	12.401.479,30	
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 tytułu leasingu finansowego - Lexus 220	19.06.2013	8.121,95		8.121,95	06/2016
Zobowiązana z tytułu leasingu finansowego - Renault Clio	17.02.2014	10.497,02		10.497,02	12/2016
Pożyczka M.Pawłowski		67.000,00		67.000,00	01/2016
		18.618,97	0,00	85.618,97	
Razem	X	12.486.698,27	102.320,00	12.656.018,27	X

12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

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

15. Inne informacje

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

Grupa nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez grupę 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.

Grupa nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupie 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 jednostki dominującej	85.197,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej jednostki dominującej	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,

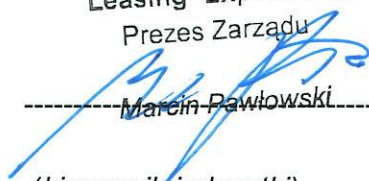
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

22. 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.

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

Grupa ujawniła wszelkie informacje.

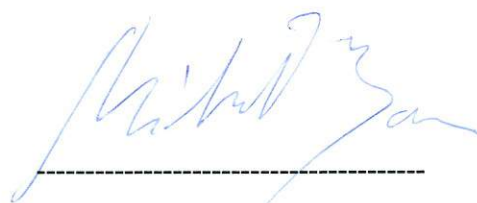
Wrocław, 27.04.2015 r.

Leasing- Experts S.A.
Prezes Zarządu


Marcin Pawłowski
(kierownik jednostki)

Leasing- Experts S.A.
Członek Zarządu

Zbigniew Lisowski



(osoba sporządzająca sprawozdanie)

TAX CONNECT

MICHAŁ BARAN

ul. Hetmańska 1A/12, 60-254 Poznań
NIP 549-160-94-27 REGON 300800487
tel. 61 85 15 329 biuro@taxconnect.pl