

Sprawozdanie finansowe

Silva Capital Group SA

z siedzibą Warszawa, ul. Sarmacka 18 lok. 48

za okres od dnia 1 stycznia 2014r.

do dnia

31 grudnia 2014r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

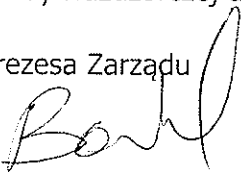
Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Katarzyna Laskowska  KSIĘGOWA Katarzyna Laskowska	Łukasz Bartczak - członek Rady Nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu 

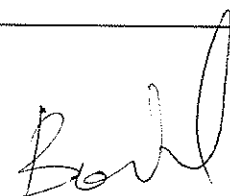
Warszawa, 1 czerwca 2015r.

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	6419Z - POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Rodzaj rejestru i numer wpisu	Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000370642
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2014r. do dnia 31 grudnia 2014r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych
Kontynuacja działalności gospodarczej	Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność. Z powodu obniżonych kapitałów własnych w dniu 21 marca 2014 została podjęta uchwała o kontynuacji działalności przez spółkę.
Połączenie spółek	W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego (WNiP) powyżej 3.500 zł według metod i stawek amortyzacyjnych przewidzianych ustawą z 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych
wartości niematerialne i prawne	w cenach nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości
rzeczowe aktywa trwałe	w cenach lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu utraty wartości
inwestycje	w cenach nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny nabycia albo rynkowej zależnie od tego która z nich jest niższa
zapasy	w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości

KSIEGOWA

Katarzyna Łaskowska



Bilans na dzień 31 grudnia 2014r.

AKTYWA		bieżący	poprzedni	PASYWA		bieżący	poprzedni
A. Aktywa trwałe		851 645,13	2 825 484,38	A. Kapitał (fundusz) własny		2 630 572,05	12 808 990,50
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		<i>295 251,82</i>	<i>123 313,86</i>	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>		<i>27 310 000,00</i>	<i>22 140 025,60</i>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<i>II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)</i>			
2. Wartość firmy		56 051,82	123 313,86	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		18 344 521,07	13 314 279,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		239 200,00		<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>			
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>				<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>			10 339 006,07
1. Środki trwałe				<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		-32 984 320,29	-5 886 841,97
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)				<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>		-10 039 628,73	-27 097 478,32
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.				<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)</i>			
c) urządzenia techniczne i maszyny				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		598 466,90	295 354,93
d) środki transportu				<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		<i>44 606,09</i>	<i>24 625,00</i>
e) inne środki trwałe				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		24 444,80	284,00
2. Środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa			
<i>III. Należności długoterminowe</i>				- krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		20 161,29	24 341,00
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>		<i>531 948,51</i>	<i>1 826 321,52</i>	- krótkoterminowe		20 161,29	24 341,00
1. Nieruchomości				<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>			
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		531 948,51	1 826 321,52	2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych		531 948,51	1 826 321,52	a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje		531 948,51	1 826 321,52	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki				d) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>		<i>319 783,22</i>	<i>201 712,34</i>
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych		27 355,55	46 806,44
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		13 591,50	45 243,62
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		13 591,50	45 243,62
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne		13 764,05	1 562,82
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		292 427,67	154 905,90
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>24 444,80</i>	<i>875 849,00</i>	a) kredyty i pożyczki		49 575,86	2 428,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		24 444,80	875 849,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe		1 017,75	202,15
B. Aktywa obrotowe		2 377 393,82	10 278 861,05	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		158 299,42	129 346,31
<i>I. Zapasy</i>		<i>23 108,00</i>		- do 12 miesięcy		158 299,42	129 346,31
1. Materiały				- powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		77 611,69	17 489,60
5. Zaliczki na dostawy		23 108,00		h) z tytułu wynagrodzeń		4 922,95	
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>		<i>1 808 224,04</i>	<i>6 248 386,82</i>	i) inne		1 000,00	5 439,18
1. Należności od jednostek powiązanych		1 664,27	1 664,27	3. Fundusze specjalne			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>234 077,59</i>	<i>69 017,59</i>
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		234 077,59	69 017,59
b) inne		1 664,27	1 664,27	- długoterminowe			
2. Należności od pozostałych jednostek		1 806 559,77	6 246 722,55	- krótkoterminowe		234 077,59	69 017,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 658,58	7 883,39	Pasywa razem		3 229 038,95	13 104 345,43
- do 12 miesięcy		2 658,58	7 883,39				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. Społ.		120 182,94	118 887,16				
c) inne		1 683 718,25	6 119 952,00				
d) dochodzone na drodze sądowej							
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>		<i>474 739,19</i>	<i>3 789 455,00</i>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		474 739,19	3 789 455,00				
a) w jednostkach powiązanych		444 457,59	683 022,79				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki		444 457,59	683 022,79				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		28 189,40	3 104 553,98				
- udziały lub akcje		26 126,58	3 102 580,67				
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki		2 062,82	1 973,31				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 092,20	1 878,23				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 092,20	1 878,23				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>71 322,59</i>	<i>241 019,23</i>				
Aktywa razem		3 229 038,95	13 104 345,43				

KSIEGOWA
Krzysztof Łukowski
Krzysztof Łukowski

Bo. H.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 049,94	75 385,51
- od jednostek powiązanych	2 049,94	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 049,94	75 385,51
B. Koszty działalności operacyjnej	750 663,32	825 472,24
I. Amortyzacja	0,00	160,41
II. Zużycie materiałów i energii	863,85	9 050,81
III. Usługi obce	363 888,38	457 270,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	133 980,55	172 612,13
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	224 698,85	104 364,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 167,29	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64,40	6 628,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	75 385,51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-748 613,38	-750 086,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	7,14	99 850,44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 032,52
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7,14	97 817,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	78 148,37	87 838,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16 041,23
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 886,32	0,00
III. Inne koszty operacyjne	67 262,05	71 797,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-826 754,61	-738 074,98
G. Przychody finansowe	3 907 790,95	12 550 818,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 222 631,49	96 089,02
- od jednostek powiązanych	89 764,94	60 464,18
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	10 045 120,80
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 285 159,46	2 409 608,49
V. Inne	400 000,00	0,31
H. Koszty finansowe	12 245 100,07	39 229 286,96
I. Odsetki, w tym:	12 709,79	1 451 441,42
- dla jednostek powiązanych	1 017,10	12,82
II. Strata ze zbycia inwestycji	2 599 681,46	26 963 776,76
III. Aktualizacja wartości inwestycji	9 195 930,79	10 673 450,71
IV. Inne	436 778,03	140 618,07
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 164 063,73	-27 416 543,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-9 164 063,73	-27 416 543,32
L. Podatek dochodowy	875 565,00	-319 065,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-10 039 628,73	-27 097 478,32

Sprawozdanie finansowe by Deviser Sp. z o.o. B168

KSIEGOWA
Katarzyna Łaskowska

30K

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.

Treść	bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-10 039 628,73	-27 097 478,32
II. Korekty razem	9 436 257,47	27 498 148,41
1. Amortyzacja	67 262,04	67 422,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 212 106,00	1 387 279,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 510 452,79	25 196 506,89
5. Zmiana stanu rezerw	19 981,09	-1 056 901,04
6. Zmiana stanu zapasów	-23 108,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	99 798,36	996 224,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	91 666,07	362 262,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 186 160,84	447 128,71
10. Inne korekty	-303 849,72	98 224,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-603 371,26	400 670,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	783 531,07	52 418,06
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 032,55
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	783 531,07	50 385,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	783 531,07	50 385,51
- zbycie aktywów finansowych	783 000,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	500,00	50 385,51
- odsetki	31,07	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	395 977,39	1 363 879,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	239 200,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	156 777,39	1 363 879,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	156 777,39	1 363 879,13
- nabycie aktywów finansowych	13 823,60	955 379,13
- udzielone pożyczki długoterminowe	142 953,79	408 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	387 553,68	-1 311 461,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	360 234,10	1 398 081,52
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do k		0,14
2. Kredyty i pożyczki	195 174,10	396 067,70
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		1 002 013,68
4. Inne wpływy finansowe	165 060,00	0,00
II. Wydatki	144 202,55	795 824,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	144 202,55	305 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	490 824,50
Odsetki - Obligacje własne	0,00	480 824,50
Odsetki - Otrzymane pożyczki	0,00	10 000,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	216 031,55	602 257,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	213,97	-308 533,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	213,97	-308 533,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 878,23	310 412,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 092,20	1 878,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.

Treść	bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 808 990,50	21 616 623,47
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 808 990,50	21 616 623,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 140 025,60	14 140 025,60
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 169 974,40	8 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 169 974,40	8 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 169 974,40	8 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 310 000,00	22 140 025,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00
b) zmniejszenie		0,00
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 314 279,12	13 363 439,84
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 030 241,95	-49 160,72
a) zwiększenie (z tytułu)	5 169 974,40	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 169 974,40	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	139 732,45	49 160,72
- pokrycia straty		0,00
- koszty emisji nowych akcji odnoszone na kapitał zapasowy	139 732,45	49 160,72
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 344 521,07	13 314 279,12
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 339 006,07	0,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-10 339 006,07	10 339 006,07
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 339 006,07
- wpłaty dotyczące emisji akcji - nie zarejestrowane na koniec okresu	0,00	10 339 006,07
b) zmniejszenie (z tytułu)	-10 339 006,07	0,00
...	-10 339 006,07	
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	10 339 006,07
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 886 841,97	-576 839,48
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 886 841,97	576 839,48
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 886 841,97	576 839,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 310 002,49
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		5 310 002,49
b) zmniejszenie (z tytułu)	-27 097 478,32	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 984 320,29	5 886 841,97
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 984 320,29	-5 886 841,97
8. Wynik netto	10 039 628,73	-27 097 478,32
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	10 039 628,73	27 097 478,32
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 630 572,05	12 808 990,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (p)	2 630 572,05	12 808 990,50

KSIĘGOWA
Katarzyna Kozłowska

Bon

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

- 1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka wynajmuje lokal w którym jest siedziba spółki

- 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

- 1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	ilość akcji/udział	wartość	% całej wartości
akcje na okaziciela	273 100 000	27 310 000,00	100,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
suma	273 100 000	27 310 000,00	
wartość 1 udziału/akcji	0,1		

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu kapitałów

- 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata netto zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

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

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa z tyt.odroc. pod.doch.	284,00	24 444,80		284,00	24 444,80
	284,00	24 444,80	0,00	284,00	24 444,80

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

Pozycja nie występuje

- 1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	71 322,59
Koszty następnego roku	246,59
Koszty dotyczące podw.kapitału	8 670,00
Wierzytelności nabyte	62 406,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 444,80
Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	1 023 563,37
Aktualizacja aktywa z tyt.od.pod.	-999 118,57
Bierne rozliczenia międzyokresowe	20 161,29
Niewypłacone wynagrodzenia	20 161,29
Przychody przyszłych okresów	234 077,59
Dotacja - zaliczka *	165 060,00
Wierzytelności nabyte	69 017,59

* Spółka otrzymała dotację na program.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W 2013 roku spółka udzieliła poręczeń, jednak w 2014 syndyk masy upadłości Synopsis Limited Sp. z o.o. Partners S.K.A. odstąpił skutecznie od umów zabezpieczonych poręczeniem Silva Capital Group S.A., jak wynika z art. 395 § 2 k.c. w razie wykonania prawa odstąpienia umowa uznawana jest za niezawartą. W związku z tym, zgodnie z art. 879 § 1 k.c., poręczenia wygasły.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

2a Kursy przyjęte do wyceny bilansu i rachunku zysków i strat

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Struktura środków pieniężnych	Kwota
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 413,30
Środki pieniężne w kasie	500,00
Środki pieniężne na rachunkach maklerskich	178,90
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	2 092,20

Opis różnic pomiędzy zmianą pozycji bilansowej i wykazanymi w przepływach kwotami

Pozycja bilansowa	Zmiana bilansowa	Zmiana w CF	Różnica	Opis różnicy
A.7. zmiana stanu należności	4 440 162,78	99 798,36	4 340 364,42	kwoty skompensowane, aport
A.8. zmiana stanu zobowiązań	58 722,45	91 666,07	-32 943,62	kwoty skompensowane
B. zbycie aktywów finansowych	1 824 207,58	783 000,00	1 041 207,58	kwoty skompensowane
B. nabycie aktywów finansowych	7 963 833,27	13 823,60	7 950 009,67	kwoty skompensowane, aport
B.I spłata udzielonych pożyczek	436 258,03	500,00	435 758,03	kwoty skompensowane
B.II spłata odsetek	32 974,69	31,07	32 943,62	kwoty skompensowane
B.II spłata odsetek	0,00	0,00	0,00	kwoty skompensowane
A.10. Inne korekty	-303 849,72	-165 060,00		dotacja na system
		-138 789,72	0	koszty zw.z podw.kapit.odniesione na kapitał zapasowy

4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

- 4.2 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 oraz: osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej lub jednostkę kontrolowaną, wspólnie kontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, wymieniona wcześniej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki. - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

- 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownik umysłowy	1,58
RAZEM	1,58

- 4.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie wypłacone	Kwota brutto
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	248 057,10
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, w podziale na:

Tytuł	Kwota netto
badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

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

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 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

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Informację o transakcjach z jednostkami powiązanymi stanowi załącznik nr 3

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.
Silva Financial sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Netmedium SKA	50% + 1 akcja	50% + 1 akcja
Luxima SA	28,10%	28,10%

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Spółka Silva Capital Group SA jest spółką dominującą notowaną na NewConnect, która zgodnie z wymogami giełdowymi od 31.12.2012 jest obowiązana do składania raportów skonsolidowanych i w związku z powyższym sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka Silva Capital Group S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 29-12-2014 utraciła kontrolę nad spółką zależną:
-Pink Crow S.A.

6.5 a) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Ponieważ na dzień 01.01.2014 występuje niski kapitał własny zarząd spółki Silva Capital Group S.A. zwołał nadzwyczajne walne zgromadzenie w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Uchwała została podjęta w dniu 21.03.2014

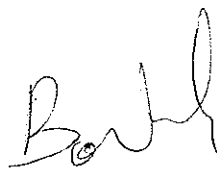
9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

KSIEGOWA

Katarzyna Łaskowska

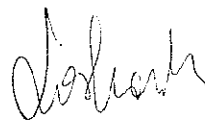


WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans		Zwiększenia		Zmniejszenia		Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00
2. Wartość firmy	336 310,32						336 310,32
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 590,00						1 590,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		239 200,00					239 200,00
SUMA	337 900,32	239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577 100,32

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia		Zmniejszenia		Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00
2. Wartość firmy	212 996,46	67 262,04					280 258,50
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 590,00						1 590,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							0,00
SUMA	214 586,46	67 262,04	0,00	0,00	0,00	0,00	281 848,50

Wartość netto	Bilans		Bilans
	otwarcia	zamknięcia	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	123 313,86	56 051,82	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	239 200,00	
SUMA	123 313,86	295 251,82	




Brutto	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans	
	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	cesja	zamknięcia	Bilans	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00	
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00							0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00	
d) środki transportu	0,00							0,00	
e) inne środki trwałe	0,00							0,00	
2. Środki trwałe w budowie								0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00	
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Umorzenie	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans	
	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	cesja	zamknięcia	Bilans	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00	
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00							0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00							0,00	
d) środki transportu	0,00							0,00	
e) inne środki trwałe	0,00							0,00	
2. Środki trwałe w budowie								0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00	
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wartość netto	Bilans	
	otwarcia	zamknięcia
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Wojciech

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-9 164 063,73
Różnice po stronie przychodów	-1 339 988,01
Wycena instrumentów finansowych	-1 285 159,46
Wycena odsetki naliczone	-89 931,73
Odsetki zapłacone	35 103,18
Różnice po stronie kosztów	-8 607 792,05
Usługi obce NKUP	-877,42
Opłaty i podatki NKUP	-2 081,49
Pozostałe koszty NKUP	-64,40
Opłaty budżetowe NKUP	-140,00
Wycena instrumenty finansowe	-9 195 930,79
Likwidacja środki trwałe	0,00
Odsetki naliczone	-8 932,50
Koszt sprzedanych wierzytelności nкуп	-35 758,03
Amortyzacja wartość firmy	-67 262,04
Aktualizacja wart.niefin.	-10 886,32
RMB wykorzystane	203 793,45
RMB utworzone	-199 613,74
ZUS niezapłacony za 2014	-27 167,29
Niezapłacone zobowiązania	-18 898,96
Wartość odpisów przy sprzedaży aktywów	756 027,48
Strata podatkowa	-1 896 259,69

B. W.

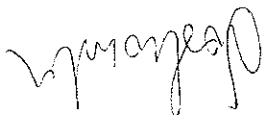
Dobrowolski

Załącznik nr 1

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Strona 3

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia		Bilans
	otwarcia		nabycie	aktualizacja	przenieszczenia	sprzedaż/aport	aktualizacja	przenieszczenia	zamknięcia
1. Nieruchomości									0,00
2. Wartości niematerialne i prawne									0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 826 321,52	7 420 214,27	213 098,24		0,00	635 526,80	8 292 158,72	0,00	531 948,51
a) w jednostkach powiązanych	1 826 321,52	7 420 214,27	213 098,24		0,00	635 526,80	8 292 158,72	0,00	531 948,51
- udziały lub akcje	1 826 321,52	7 420 214,27	213 098,24			635 526,80	8 292 158,72		531 948,51
- inne papiery wartościowe									0,00
- udzielenie pożyczki									0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje									0,00
- inne papiery wartościowe									0,00
- udzielenie pożyczki									0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe									0,00
	0,00	1 826 321,52	7 420 214,27	213 098,24	0,00	635 526,80	8 292 158,72	0,00	531 948,51




szczegółowe informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w grupie Silva Capital Group SA

Rodzaj transakcji / spółka	SCG SA	Silva Financial sp. z o.o.	Pink Crow SA	Netmedium SKA	Luxima SA	Razem
		100,00% zaletna	55,26% zaletna do 29.12.2014	50,00% zaletna	28,10% stworzona	
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne Należności	0,00	1 664,27	0,00	0,00	0,00	1 664,27
Pozyczki udzielone	0,00	444 457,59	0,00	0,00	0,00	444 457,59
Wygenery należności						0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	446 121,86	0,00	0,00	0,00	446 121,86
Inne Zobowiązania	0,00	13 591,50	0,00	0,00	0,00	13 591,50
Pozyczki otrzymane	0,00	13 764,05	0,00	0,00	0,00	13 764,05
Wygenery zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały i towary	0,00	27 355,55	0,00	0,00	0,00	27 355,55
Aktywa pozostałe, 6+1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta "marża"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	52 550,00	0,00	0,00	0,00	52 550,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	1 017,10	0,00	0,00	0,00	1 017,10
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 017,10	0,00	0,00	0,00	1 017,10
w tym koszt sprzedaży śr. tr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprz. towarów i usług	0,00	0,00	2 049,94	0,00	0,00	2 049,94
Przychody finansowe	0,00	43 934,80	0,00	0,00	45 830,14	89 764,94
w tym odsetki	0,00	43 934,80	0,00	0,00	45 830,14	89 764,94
Przychody pozostałe operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym sprzedaż śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa zbyte w grupie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta "marża"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00