

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ



pl. Strzelecki 25

50-224 Wrocław

01.01.2014 - 31.12.2014

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Nazwa jednostki, adres jednostki dominującej, przedmiot działalności oraz nr rejestru sądowy

Nazwa: Leonidas Capital Spółka Akcyjna
(dawniej EX – DEBT Spółka Akcyjna)

Adres siedziby: 50-224 Wrocław, pl. Strzelecki 25

Przedmiot działalności: Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw zajmujących windykację i obrotem wierzytelności. Zgodnie z klasyfikacją PKD2007 – 7022Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowe dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Miejscowość: Wrocław

Numer KRS: 0000347674

NIP: 8971742783

REGON: 020441378

1.1 wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

Firma	T&T Consulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

Firma	Unitax Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Usługi rachunkowe i kadrowe
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
Firma	Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Inwestycje kapitałowe w spółki o dużym potencjale wzrostu
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

Firma	Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością New Technology spółka komandytowo-akcyjna
Forma prawna	Spółka komandytowo-akcyjna
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Inwestycje kapitałowe w projekty z branży nowych technologii
Udział Emitenta	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów (99,998% pośrednio poprzez Leo Venture Sp. z o.o. i 0,002% bezpośrednio)

Firma	Mikrokasa Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Gdynia
Przedmiot działalności	Udzielanie pożyczek gotówkowych na terenie całego kraju
Udział Emitenta	22,00% w kapitale zakładowym oraz 15,42% w głosach na walnym zgromadzeniu

Firma	Tap2C Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Szczecin
Przedmiot działalności	Właściciel marki Tap2C – innowacyjnej technologii na urządzenia mobilne pozwalającej łączyć formy drukowane z treściami interaktywnym
Udział Emitenta	34,00% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników
Informacje dodatkowe	Tap2C Sp. z o.o. jest 100%-owym udziałowcem Tap2C Polska Sp. z o.o. – spółki zajmującej się dystrybucją technologii Tap2C

Firma	T-Bull Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Przedmiot działalności	Tworzenie aplikacji oraz gier na platformy mobilne
Udział Emitenta	22,22% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników

2. Czas działania jednostki dominującej oraz jednostek tworzących grupę kapitałową określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

4. Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostek wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

W skład spółek nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej, gdyż Spółce nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie za który sporządzono sprawozdanie nastąpiło połączenie spółek:

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wydanymi na podstawie ustawy Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania

- należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegają zapłacie,
- należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu z dnia powstania,
- dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych,
- nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP,

- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który spółka tworzy na:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności,
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100 % należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW są wyceniane według wartości godziwej. Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje według zasady FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonta, premie jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnice zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzona w formie potwierdzenia sald.

4. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutek wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4. ust 4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art 32 ust 6 UoR.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizja od kredytów oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jakie zaciągnięto. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się

przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze oznaczona.

Przewidywane, lecz jeszcze nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych. Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatkowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzona w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją

9. Kapitała własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Rezerwy

Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowy, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałyby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Inwentaryzacja rezerw przeprowadzana jest w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Przychody ze sprzedaży

Przychody z tytułu świadczeń usług jest kwota należna z tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięty z tego tytułu przychody, strata z inwestycji jest prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością spółki

13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych

14. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez zyski straty nadzwyczajne rozumie się zyski i straty powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

15. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie ustawy o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiących przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku

Zarząd Leonidas Capital S.A.

Sporządził w imieniu UNITAX SERVICE Sp. z o.o.:

SKONSOLIDOWANY BILANS

	AKTYWA	Na dzień	Na dzień
		31-12-2014	31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 145 427,26	2 010 044,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 675,87	8 963,08
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 675,87	8 963,08
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	115 193,63	1 528 546,87
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	65 445,66	1 528 546,87
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	49 747,97	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	75 693,04	34 906,30
1.	Środki trwałe	41 935,54	34 906,30
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	5 638,76	34 906,30
d)	Środki transportu	36 296,78	-
e)	Inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	33 757,50	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	937 864,72	437 628,04
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	937 864,72	437 628,04
a)	W jednostkach powiązanych	937 864,72	0,00
-	- udziały lub akcje	937 864,72	0,00
-	- inne papiery wartościowe	-	-
-	- udzielone pożyczki	-	-
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	W pozostałych podmiotach powiązanych	-	-
-	- udziały lub akcje	-	-
-	- inne papiery wartościowe	-	-
-	- udzielone pożyczki	-	-
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	W pozostałych jednostkach	-	437 628,04
-	- udziały lub akcje	-	437 628,04
-	- inne papiery wartościowe	-	-
-	- udzielone pożyczki	-	-
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 199 648,22	2 162 634,80
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	397 884,04	417 041,23
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 845,00	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 845,00	-
-	- do 12 miesięcy	1 845,00	-

	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	396 039,04	417 041,23
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	174 485,83	275 344,90
	- do 12 miesięcy	174 485,83	275 344,90
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107 964,43	121 665,75
c)	Inne	113 588,78	20 030,58
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	787 891,69	1 740 932,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	787 891,69	1 740 932,88
a)	W jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	W pozostałych podmiotach powiązanych	298 288,52	-
	- udziały lub akcje	298 288,52	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	W pozostałych jednostkach	-	1 453 483,35
	- udziały lub akcje	-	433 437,76
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	1 020 045,59
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	489 603,17	287 449,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	489 603,17	287 449,53
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 872,49	4 660,69
RAZEM AKTYWA		2 345 075,48	4 172 679,09

	PASYWA	Na dzień 31-12-2014	Na dzień 31.12.2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 590 681,09	753 323,49
I.	Kapitał podstawowy	388 978,84	388 978,84
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemne)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 700 571,75	6 615 621,75
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	292 628,94
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 293 906,04	- 1 318 579,58
IX.	Zysk (strata) netto	795 036,54	- 5 225 326,46
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitał mniejszości		- 31 074,44
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	75 845,28	59 175,20
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	75 845,28	59 175,20
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	678 549,11	3 391 254,84
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 350,00	156 566,31
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 350,00	8 988,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-

	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	12 000,00	147 578,31
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	12 000,00	147 578,31
II.	Zobowiązania długoterminowe	17 112,66	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	17 112,66	-
a)	Kredyty i pożyczki	-	-
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	17 112,66	-
d)	Inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	648 086,45	3 222 623,42
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	648 086,45	3 222 623,42
a)	Kredyty i pożyczki	132 634,92	834 411,16
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	13 727,36	-
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 565,31	1 086 146,41
	- do 12 miesięcy	36 565,31	1 086 146,41
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	-	468 699,19
f)	Zobowiązania wekslowe	-	-
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	186 972,83	410 491,01
h)	Z tytułu wynagrodzeń	50 138,09	190 929,86
i)	Inne	228 047,94	231 945,79
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	12 065,11
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	12 065,11
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	12 065,11
RAZEM PASywa		2 345 075,48	4 172 679,09

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

		Za okres	Za okres
		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 134 244,37	3 285 116,75
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 134 244,37	3 285 116,75
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 428 387,82	4 214 355,66
I.	Amortyzacja	28 662,88	10 193,67
II.	Zużycie materiałów i energii	42 389,98	12 209,21
III.	Usługi obce	641 242,25	291 505,74
IV.	Podatki i opłaty	29 388,51	5 970,00
V.	Wynagrodzenia	2 406 845,32	1 505 485,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 684,63	83 497,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 174,25	27 792,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 277 701,09
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 294 143,45	-929 238,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	921 449,22	217 398,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	921 449,22	217 398,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	663 497,90	215 981,01
I.	Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	663 497,90	215 981,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 036 192,13	-927 821,56
G.	Przychody finansowe	263 271,90	136 358,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	43 314,37	136 358,15
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	219 957,53	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	248 500,93	4 950 345,37
I.	Odsetki, w tym:	183 146,91	50 567,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	2 728 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	50 423,62	2 171 619,32
IV.	Inne	14 930,40	158,80
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	1 339 973,64	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	318 552,48	-5 741 808,78
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L.	Odpis wartości firmy	28 370,37	0,00
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	16 709,53	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	11 660,84	0,00
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	17 026,49	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	17 026,49	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	307 208,60	-5 741 808,78
O.	Podatek dochodowy	6 327,00	1 013 040,10
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach popodporządkowanych wycenianych metodą praw własności	494 154,94	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-1 529 522,42
T.	Zysk (strata) netto	795 036,54	-5 225 326,46

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

		Na dzień	Na dzień
		31.12.2014	31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	753 323,48	3 122 872,77
	- korekty błędów	250 000,00	0,00
	- korekty błędów zm w B.O.	0,00	3 545 041,30
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 003 323,48	6 667 914,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	388 978,84	348 978,84
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	40 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	40 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		40 000,00
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	- inne		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	388 978,84	388 978,84
2.	Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego 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 poczet kapitału podstawowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 615 621,76	13 273 341,81
	- korekty błędów	84 950,00	
4.1	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu, po korektach	6 700 571,76	13 273 341,81

4.2	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-6 657 720,06
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	175 050,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		175 050,00
	- wykup akcji własnych	0,00	0,00
	- otrzymane dywidendy	0,00	0,00
	- inne (reklasyfikacja)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 832 770,06
	- pokrycie straty na sprzedaży spółek zależnych		
	- pokrycia straty		6 832 770,06
	- umorzenia akcji		
	- inne	0,00	0,00
4.3	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 700 571,76	6 615 621,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	292 628,94	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	292 628,94	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-292 628,94	292 628,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	292 628,94
	- zwiększenia z tytułu wyceny	0,00	292 628,94
	- różnice kursowe przedstawicielstwo	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	292 628,94	0,00
	- różnice kursowe przedstawicielstwo	0,00	
	- zmniejszenia z tytułu wyceny	292 628,94	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	292 628,94
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
6.1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
6.2	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału wyniku za rok ubiegły	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	- wyłączenie z konsolidacji		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wykup akcji własnych	0,00	0,00
	- pokrycie straty na sprzedaży spółek zależnych		
	- inne	0,00	0,00
6.3	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
6.4	Różnice kursowe z przeliczeń (początek roku)	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	Różnice kursowe z przeliczeń (początek roku), po korektach	0,00	0,00
6.5	Różnice kursowe z przeliczeń (koniec roku)	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 543 906,04	-8 148 349,96
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- objęcie jednostki zależnej konsolidacją		
	- podział wyniku za rok ubiegły	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział wyniku - dywidendy	0,00	0,00
	- podział wyniku - pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	
	- podział wyniku - zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- podział wyniku - zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	
	- zmiana prezentacji	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	6 543 906,04	8 148 349,96
	- korekty błędów	-250 000,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 293 906,04	8 148 349,96
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	835 977,07
	- z podziału wyniku za rok ubiegły	0,00	0,00
	- objęcie jednostki zależnej konsolidacją	0,00	0,00
	- korekta BO	0,00	0,00
	- inne	0,00	835 977,07
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	7 665 747,45
	- z podziału wyniku za rok ubiegły	0,00	7 665 747,45
	- pokrycie z kapitału zapasowego		
	- pokrycie z kapitału rezerwowego		
	- inne		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 293 906,04	1 318 579,58
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 293 906,04	-1 318 579,58
8.	Wynik netto	795 036,54	-5 225 326,46
a)	Zysk netto	795 036,54	-5 225 326,46
b)	Strata netto		
c)	Korekty błędów		0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 590 681,09	753 323,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 590 681,09	753 323,48

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	795 036,54	-5 225 326,46
II.	Korekty razem	-399 199,82	7 263 647,00
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	494 154,94	0,00
3	Amortyzacja (w tym odpis wartości lub ujemnej wartości firmy)	40 006,76	70 893,63
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-85 790,90
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	992 839,29	4 899 619,32
7	Zmiana stanu rezerw	-143 216,31	-398 320,00
8	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
9	Zmiana stanu należności	112 715,39	-287 562,51
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 886 488,09	1 246 734,26
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 211,80	1 607 362,77
12	Inne korekty	0,00	210 710,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	395 836,72	2 038 320,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	39 980,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	39 980,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		
b)	w pozostałych jednostkach:	39 980,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	39 980,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	225 492,59	2 025 884,93
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 638 432,64
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	225 492,59	387 452,29
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	225 492,59	387 452,29

	- nabycie aktywów finansowych	175 492,59	337 452,29
	- udzielone pożyczki długoterminowe	50 000,00	50 000,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-185 512,59	-2 025 884,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	215 050,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	215 050,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 170,51	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	7 367,13	0,00
8.	Odsetki	803,38	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 170,51	215 050,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem, w tym	202 153,63	227 485,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	202 153,64	227 485,62
	- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	287 449,54	59 963,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	489 603,17	287 449,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1.1. Struktura własności kapitału podstawowego

Imię i nazwisko/ nazwa	liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	udział w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu	wartość nominalna
Mehtilda Holdings Limited	12 252 013,00	63,00%	245 040,26 zł
Mariusz Muszyński	2 310 726,00	11,88%	46 214,52 zł
Mateusz Holly	1 603 261,00	8,24%	32 065,22 zł
Krzysztof Cichecki	1 585 261,00	8,15%	31 705,22 zł
pozostali	1 697 681,00	8,73%	33 953,62 zł
RAZEM	19 448 942,00	100%	388 978,84 zł

Nota 1.2. Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana;.

WARTOŚĆ FIRMY	T&t Consulting SP. Z O.O.	T-BULL SP. Z O.O.	TAP2C SP. Z O.O.	RAZEM
kwota nabycia	80 000,00	75 000,00	102 000,00	257 000,00
wartość aktywów na dzień przejęcia przypadających na grupę kapitałową	-3 547,65	30 840,37	73 710,90	101 003,61
wartość firmy na dzień przejęcia	83 547,65	44 159,63	28 289,10	155 996,39
dotychczasowe odpisy amortyzacyjne	18 101,99	19 871,84	2 828,91	40 802,74
wartość firmy na dzień bilansowy	65 445,66	24 287,80	25 460,19	115 193,65

Ujemna wartość firmy:

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	MIKROKASA S.A.
kwota nabycia	219 300,00
wartość aktywów na dzień przejęcia przypadających na grupę kapitałową	312 171,78
wartość firmy na dzień przejęcia	-92 871,78
dotychczasowe odpisy	-17 026,49
wartość firmy na dzień bilansowy	-75 845,28

NOTA 1.4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu;

W dniu 10 kwietnia 2015 r., na mocy uchwały, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta w granicach kapitału docelowego. W wykonaniu uchwały, w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 oznaczonych adresatów, Spółka zaoferowała do 1.000.000 sztuk akcji serii G, co oznacza, że kapitał zakładowy ulegnie podwyższeniu o maksymalnie 20.000,00 zł – z obecnych 388.978,84 zł do maksymalnie 408.978,84 zł.

Subskrypcja akcji serii G zakończona została dnia 07.05.2015, liczba akcji, które zostały przydzielone/objęte: 258.750 sztuk; cena, po jakiej akcje były obejmowane: 0,80 PLN za 1 sztukę.

Akcje serii G będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 25.02.2015 r. spółka zawarła umowę inwestycyjną ze spółkami: RED PHARMA Laboratories Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, RED PHARMA Laboratories – Cosmetology Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz ich założycielami.

Na jej podstawie Emitent obejmie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki RED PHARMA Laboratories Polska Sp. z o.o. w Warszawie, dające prawo do 25% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna wartość zobowiązań Emitenta z tytułu realizacji umowy inwestycyjnej wynosi 1.580.000,00 PLN.

Nota 1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu za rok obrotowy ujęto poniższe zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

- w roku 2012 błędnie dokonano księgowania zbycia inwestycji krótkoterminowych (akcji/udziałów) kwota korekty 37.330,64zł,
- otrzymano fakturę korygującą zakup usług obcych wykonanych w roku 2012 o wartości - 250.000 zł

Nota 1.6. 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 wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe razem
wartość brutto na początek okresu	0,00	1 634 089,62	8 963,08	1 643 052,70
zwiększenia	0,00	0,00	15 132,97	15 132,97
zakup	0,00	0,00	15 132,97	15 132,97
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	1 634 089,62	0,00	1 634 089,62
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	1 634 089,62	0,00	1 634 089,62
wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	24 096,05	24 096,05
umorzenie na początek okresu	0,00	105 542,73	0,00	105 542,73
zwiększenia	0,00	0,00	7 420,18	7 420,18
amortyzacja roczna	0,00	0,00	7 420,18	7 420,18
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	105 542,73	0,00	105 542,73
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	105 542,73	0,00	105 542,73
umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	7 420,18	7 420,18
wartość netto na początek okresu	0,00	1 528 546,89	8 963,08	1 537 509,97

wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	16 675,87	16 675,87
struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych				
wartości niematerialne i prawne własne	0,00	0,00	16 675,87	16 675,87
wartości niematerialne i prawne obce	0,00	0,00	0,00	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	40 723,84	0,00	0,00	40 723,84
zwiększenia	0,00	0,00	3 744,00	38 207,15	9 730,00	51 681,15
zakup	0,00	0,00	3 744,00	38 207,15	9 730,00	51 681,15
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	35 846,60	0,00	0,00	35 846,60
sprzedaż	0,00	0,00	35 846,60	0,00	0,00	35 846,60
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	8 621,24	38 207,15	9 730,00	56 558,39
umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	5 817,54	0,00	0,00	5 817,54
zwiększenia	0,00	0,00	9 602,33	1 910,37	9 730,00	21 242,70
amortyzacja roczna	0,00	0,00	9 602,33	1 910,37	9 730,00	21 242,70
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	12 437,39	0,00	0,00	12 437,39
sprzedaż	0,00	0,00	12 437,39	0,00	0,00	12 437,39
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	2 982,48	1 910,37	9 730,00	14 622,85
wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	34 906,30	0,00	0,00	34 906,30
wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	5 638,76	36 296,78	0,00	41 935,54
struktura własnościowa środków trwałych						
środki trwałe własne	0	0	5 638,76	0	0	5 638,76
środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	0	0	0	36 296,78	0	36 296,78

Inwestycje długoterminowe

	nieruchomości	wartości niematerialne i prawne	udziały i akcje	pożyczki	inne inwestycje	inwestycje długoterminowe razem
wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	437 628,04	0,00	0,00	437 628,04
zwiększenia	0,00	0,00	500 236,68	0,00	0,00	500 236,68
zakup	0,00	0,00	500 236,68	0,00	0,00	500 236,68
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	937 864,72	0,00	0,00	937 864,72
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	937 864,72	0,00	0,00	937 864,72

Nota 1.7 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie sprawuje kontroli nad gruntami użytkowanymi wieczysto

Nota 1.8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółki prowadzą działalność w pomieszczeniach użytkowanych na podstawie umowy najmu.

Nota 1.9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego.

Nota 1.10. Informacja o stanie rezerw

	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	rezerwy razem
rezerwy na początek roku	8 988,00	0,00	147 648,31	156 636,31
zwiększenia	1 350,00	0,00	12 000,00	13 350,00
wykorzystanie	0,00	0,00	147 648,31	147 648,31
rozwiązanie	8 988,00	0,00	0,00	8 988,00
rezerwy na koniec roku	1 350,00	0,00	12 000,00	13 350,00

Nota 1.11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

	należności z tytułu dostaw i usług	inne należności
odpisy aktualizujące na początek roku	80 806,00	0
zwiększenia	0,00	0
wykorzystanie	2 392,00	0
rozwiązanie	0,00	0
rezerwy na koniec roku	78 414,00	0,00

Nota 1.12 Zobowiązania długoterminowe

	kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00		17 112,66	
powyżej 3 roku do 5 lat	0,00			
powyżej 5 lat	0,00			
RAZEM	0,00	0,00	17 112,66	0,00

Inne zobowiązania finansowe w całości obejmują kwoty wynikające z podpisanych umów leasingowych

Nota 1.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występują.

Nota 1.14 Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Spółka nie udzielała poręczeń, gwarancji oraz nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota 1.15 Rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

wyszczególnienie	stan na	
	początek roku	koniec roku
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 660,69	0,00
usługi internetowe	4 660,69	412,15
ubezpieczenia	0,00	4 465,80
inne	0,00	8 994,54
RAZEM	4 660,69	13 872,49

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych wynikających z aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających ze strat podatkowych	7 339 933,59	termin wygaśnięcia prawa do odliczenia
strata podatkowa roku 2013	2 891 122,65	2018 rok
strata podatkowa roku 2014	4 448 810,94	2019 rok
wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku	0,00	-
wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych	78 125,34	-
odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego	7 418 058,93	-
bilansowa wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku	0,00	-

Nota 2. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje.

Nota 3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	rok bieżący	rok ubiegły
usługi doradztwa inwestycyjnego	1 158 319,14	3 285 116,75
pozostałe	975 925,23	
RAZEM	2 134 244,37	3 285 116,75
Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	rok bieżący	rok ubiegły
kraj	2 134 244,37	3 285 116,75
eksport	0,00	0,00
RAZEM	2 134 244,37	3 285 116,75

Nota 3.2 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym nie wystąpiły okoliczności wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

Nota 3.3 Wysokość odpisów aktualizujących zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym jednostka nie kontroluje zapasów.

Nota 3.4 Informacje o wynikach z działalności zaniechanej.

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, nie jest przewidywana do zaniechania działalność również w roku następnym.

Nota 3.5 Informacje o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 3.6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Jednostka poniosła nakłady w okresie sprawozdawczym środków trwałych w budowie w kwocie 33.757,50 zł.

Nota 3.7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka poniosła nakłady w okresie sprawozdawczym na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 28.607 zł, nie planowane są istotne nakłady na rok następny.

Nota 3.8 Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 3.9 Podatek na wyniku z zdarzeń nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły zyski lub straty nadzwyczajne.

Nota 4. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej. - nie dotyczy

Nota 5.1. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki oraz jednostek powiązanych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, zdarzenia, przesłanki na podstawie których można by stwierdzić iż w jakikolwiek sposób zagrożona jest kontynuacja działalności.

Nota 5.2. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych .

Nie są znane informacje nieujawnione w sprawozdaniu finansowym a mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.

Nota 5.3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych zysku za rok obrotowy.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych w całości stanowią kwoty zgromadzone w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Nota 5.4.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

- umowa o pracę 12 osoba.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Zarząd – 85.320 zł.

Rada Nadzorcza – 0,00 zł.

Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom sprawującym funkcje w organach zarządczych lub nadzorujących.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta, podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.

Należne wynagrodzenie za rok obrotowy dla biegłego rewidenta wynosi 12.000 netto i w całości dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego.

Nota 2.5 Informacje o głównych pozycjach różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym do wyniku finansowego brutto.

WYNIK FINANSOWY BRUTTO	365 364,07 zł
PRZYCHODY NIEPODATKOWE	4 038,51 zł
odsetki od pożyczki naliczone	1 646,51 zł
rozwiązanie odpisu na należności	2 392,00 zł
DOLICZENIA DO KOSZTÓW	4 735 175,76 zł
opłaty leasingowe	7 367,13 zł
korekta dot. Lat ubiegłych	- 250 000,00 zł
wykorzystanie odpisu aktualizacyjnego na sprzedane udziały w wartości nominalnej objętych udziałów	4 957 369,64 zł
wypłacone wynagrodzenia za 2013 rok	16 639,32 zł
wypłacone ZUS za 2013 rok	3 799,67 zł
KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	95 039,26 zł
koszty reprezentacji	803,45 zł
inne koszty rodzajowe	2 385,76 zł
odsetki budżetowe	429,79 zł
pozostałe koszty operacyjne	16 548,54 zł
utworzone rezerwy	12 000,00 zł
Utworzone odpisy pożyczka	50 423,62 zł
amortyzacja NKUP (leasing)	1 910,37 zł
niewypłacone wynagrodzenia za 2014 rok	8 429,01 zł
wypłacone ZUS za 2014 rok	2 108,72 zł
PODSTAWA OPODATKOWANIA (DOCHÓD/STRATA)	- 4 278 810,94 zł

Nota 2a. Wszystkie operacje składające się na pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone były w walucie krajowej.

Nota 3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych to w całości środki na rachunkach bankowych oraz w kasie.

Nota 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nie występują umowy zawarte przez jednostkę, niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nota 4.2 Wszystkie istotne transakcje zawierane przez jednostkę ze stronami powiązanymi były dokonane na warunkach rynkowych.

Nota 5.3 Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Wrocław dnia 21-05-2015 r

Zarząd LEONIDAS CAPITAL S.A.

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.:**

.....