

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

EFICOM-SINERSIO

Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

obejmujące:

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- BILANS
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.

EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2014 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a w szczególności przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

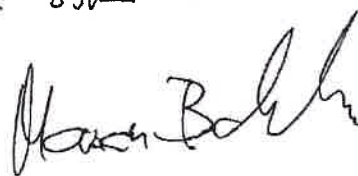
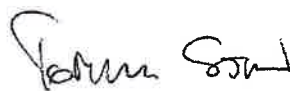
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.289.083,63 złotych;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujący stratę netto w kwocie 3.071.172,37 złotych;
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.921.622,29 złotych;
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 549.348,03 złotych;
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Tomasz Stępski Prezes Zarządu

Marcin Bąkowski Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.



Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna

Adres: 02-014 Warszawa, ul. Nowogrodzka 68

Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Spółki według art. 6 Umowy Spółki jest między innymi:

- doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem (EKD 7414),
- działalność promocyjna i reklamowa (EKD 7440),
- badania i analizy techniczne (EKD 7430),
- działalność wydawnicza (EKD 2211),
- organizacja seminariów i szkoleń (EKD 7484),
- usługi agencyjne i przedstawicielskie (EKD 7484),

Według EKD główny rodzaj działalności to doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: NIP

REGON

Spółka uzyskała po raz pierwszy wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 27.06.2002 roku jako Eficom Sp. z o.o. pod numerem KRS: 0000120492. Zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 20.04.2007 roku Spółka została przekształcona w Eficom S.A. i zarejestrowana zgodnie z powyższymi danymi.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. 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.

Zasady rachunkowości wynikające z niniejszego dokumentu stosowane są w jednostce w sposób ciągły

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji dłuższym niż trzy miesiące rozpoznawane są raz na kwartał zgodnie z metodą stopnia zaawansowania prac.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej, przekraczającej 3500,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Dla każdej nowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych Zarząd indywidualnie ustala okres użyteczności ekonomicznej i wysokości stawki amortyzacyjnej.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są przez okres ekonomicznej użyteczności metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Inwestycje w obcych środkach trwałych	10%	
Laptopy i zestawy komputerowe	30%	
Środki transportu nowe	20%, używane	40%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad

Instrumenty finansowe

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Na dzień nabycia lub moment powstania nabyte akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych następuje według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Wycena rozchodu w ciągu roku obrotowego następuje według metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy wycena udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych następuje według wartości rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej.

Wycena rynkowa lub wycena wartości godziwej posiadanych udziałów i akcji w jednostki podporządkowane dokonywana jest przez Kierownictwo jednostki w oparciu o ceny rynkowe płynące z aktywnego rynku lub przy zastosowaniu innych metod pozwalających na wiarygodne oszacowanie wartości tych walorów.

Jeśli ustalenie wartości rynkowej lub godziwej na dzień bilansowy nie jest możliwe lub celowe udziały i akcje takie wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Skutki przeszacowania inwestycji w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zakwalifikowanych do inwestycji długoterminowych do ceny rynkowej/ wartości godziwej odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zakwalifikowanych do inwestycji krótkoterminowych do ceny rynkowej/ wartości godziwej odnosi się na rachunek zysków i strat (przychody i koszty finansowe w pozycji Aktualizacja wartości inwestycji).

Skutki ujęcia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych, z powodu braku możliwości ustalenia wartości rynkowej lub wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, w cenie nabycia odnosi się na rachunek zysków i strat w koszty finansowe jako aktualizacja wartości inwestycji.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach niepowiązanych

Wycena pozostałych instrumentów finansowych (w szczególności udziałów i akcji w pozostałych podmiotach - innych niż podporządkowane, innych papierów wartościowych oraz pożyczek) następuje stosownie do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (dalej: Rozporządzenie lub RIF).

W szczególności na dzień nabycia danego instrumentu finansowego Kierownictwo jednostki dokonuje jego klasyfikacji do danej grupy aktywów lub zobowiązań finansowych w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono efektywnej stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski lub straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski lub straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są w oparciu o u.o.r oraz Krajowy standard rachunkowości nr 6 "Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe".

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Dotyczy to rezerw tworzonych na:

- pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji w toku ich przeprowadzania, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do „pozostałych kosztów operacyjnych”, „kosztów finansowych” lub „strat nadzwyczajnych” zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy nie wykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono rozwiązuje się i zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Rezerwę tworzy się wyłącznie wtedy, gdy:

- a) na jednostce ciąży obecny obowiązek świadczenia (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Jednostki,
- c) możliwe jest wiarygodne oszacowanie kwoty wykonania obowiązku.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych zdarzenia gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie średnim danej waluty ogłaszanym przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień dokonania transakcji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym dokumencie ustalonym został inny kurs.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

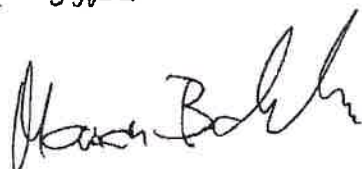
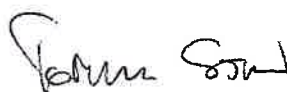
- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
- składniki pasywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Tomasz Stępski Prezes Zarządu

Marcin Bąkowski Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Romuzga

Miejscowość: Warszawa Data: 12 czerwca 2015 r.



Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-08

BILANS SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 R

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe	4 276 040,88	913 060,37	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 766 402,72	2 844 780,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 685 364,20	860 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-658,24	
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 770 240,06	4 602 161,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 810,98	38 932,51	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	32 810,98	38 932,51	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 617 370,93	-737 044,60
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-3 071 172,37	-1 880 326,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 878,48	2 368,46	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	622 680,91	667 474,99
d)	środki transportu	0,00	34 751,55	I.	Rezerwy na zobowiązania	15 721,00	236 236,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 721,00	205 936,00
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	96 378,70	96 378,70		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	14 000,00	30 300,00
2.	Od pozostałych jednostek	96 378,70	96 378,70		długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 145 130,20	571 803,16		krótkoterminowe	14 000,00	30 300,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	2 650,00	2 650,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 145 130,20	571 803,16	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 650,00	2 650,00
a)	w jednostkach powiązanych	4 145 130,20	571 803,16	a)	kredyty i pożyczki		
–	udziały lub akcje	4 145 130,20	571 803,16	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
–	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki			d)	inne	2 650,00	2 650,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	504 309,91	428 588,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe			–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki			–	powyżej 12 miesięcy		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	504 309,91	428 588,99
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 721,00	205 936,00	a)	kredyty i pożyczki	60,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 721,00	205 936,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 013 042,76	2 599 205,06	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	363 196,58	364 549,64
I.	Zapasy	0,00	0,00	–	do 12 miesięcy	363 196,58	364 549,64
1.	Materiały			–	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 897,27	35 647,79
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 197,28	17 180,67
II.	Należności krótkoterminowe	288 271,89	1 314 749,52	i)	inne	49 958,80	11 210,89
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 968,44	509 075,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 968,44	65 075,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	6 968,44	65 075,00	1.	Ujemna wartość firmy		
–	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	444 000,00	–	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	281 303,45	805 674,52	–	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195 288,41	729 893,72				
–	do 12 miesięcy	195 288,41	729 893,72				
–	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	62 920,42	2 086,07				
c)	inne	23 094,62	73 694,73				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	720 285,28	1 265 762,16				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	720 285,28	1 265 762,16				
a)	w jednostkach powiązanych	34 748,74	1 104 122,74				
–	udziały lub akcje	30 626,00	1 100 000,00				
–	inne papiery wartościowe		0,00				
–	udzielone pożyczki	4 122,74	4 122,74				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	1 439,40	26 890,31				
–	udziały lub akcje	0,00	26 890,31				
–	inne papiery wartościowe	1 000,00	1 000,00				
–	udzielone pożyczki	439,40					
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	684 097,14	134 749,11				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	684 097,14	134 749,11				
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
–	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 485,58	18 693,37				
Aktywa razem		5 289 083,63	3 512 255,42	Pasywa razem		5 289 083,63	3 512 255,42

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 r.

Jolanta Romuza

zatwierdzono, Warszawa dnia _____

Jolanta Romuza i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

[Podpis]
[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	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:	669 585,00	1 744 803,47
- od jednostek powiązanych	323,24	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	669 585,00	1 744 803,47
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 630 174,74	2 303 373,48
I. Amortyzacja	31 495,15	46 526,34
II. Zużycie materiałów i energii	28 503,68	62 966,17
III. Usługi obce	880 272,71	1 597 427,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 832,00	2 829,19
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	618 265,47	444 411,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 686,42	68 693,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 119,31	80 518,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-960 589,74	-558 570,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	249 294,76	166 569,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	111 492,62	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	137 802,13	166 569,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 025 959,51	294 538,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	431 439,49	0,00
III. Inne koszty operacyjne	594 520,02	294 538,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 737 254,50	-686 538,92
G. Przychody finansowe	55 458,11	127 558,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	9 269,16	5 124,04
- od jednostek powiązanych		122,74
III. Zysk ze zbycia inwestycji	37 230,49	122 434,42
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	6 894,22	0,00
V. Inne	2 065,24	0,00
H. Koszty finansowe	1 389 377,27	1 226 768,87
I. Odsetki, w tym:	1 673,78	981,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		5 112,86
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 387 703,49	1 220 482,44
IV. Inne		191,99
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 071 172,66	-1 785 749,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 071 172,66	-1 785 749,33
L. Podatek dochodowy	0,00	94 577,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 071 172,66	-1 880 326,33

Sporządzono Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 roku
miejscowość

Jolanta Romuzga

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Warszawa, dnia

data

[Podpis]

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 rok

(metoda pośrednia)

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-424 534,96	-366 022,30
I. Zysk (strata) netto	-3 071 172,37	-1 880 326,33
II. Korekty razem	2 646 637,41	1 514 304,03
1. Amortyzacja	31 495,15	46 526,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 232 086,16	1 098 047,99
5. Zmiana stanu rezerw	220 515,00	-143 439,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 026 477,63	430 840,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	75 720,92	-48 009,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	218 422,82	130 337,05
10. Inne korekty	-158 080,27	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-424 534,96	-366 022,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	201 467,43	55 279,28
I. Wpływy	147 186,43	50 245,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 400,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 786,43	50 245,52
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	6 786,43	50 245,52
– zbycie aktywów finansowych	6 786,43	50 245,52
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	54 281,00	5 033,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 281,00	911,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	4 122,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	92 905,43	45 211,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	940 977,56	28 369,72
I. Wpływy	910 977,56	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	910 977,56	0,00
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	30 000,00	28 369,72
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		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	28 369,72
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	880 977,56	-28 369,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	549 348,03	-349 180,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	956 227,29	349 180,24
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	134 749,11	483 929,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:	684 097,14	134 749,11
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 r.
Jolanta Romuzga

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

zatwierdzono: Warszawa, dnia _____

Terum Son *Kam Bohu*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 grudnia 2014 roku

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 844 780,43
- korekty błędów podstawowych	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 844 780,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	860 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	825 364,20
a) zwiększenie (z tytułu)	825 364,20
- wydatki na udziały (emisja akcji)	825 364,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 685 364,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-25 258,24
a) zwiększenie (z tytułu)	-25 258,24
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 600,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-658,24
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
a) zwiększenie	0,00
b) zmniejszenie	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 602 151,36
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 168 088,70
a) zwiększenie (z tytułu)	4 168 088,70
- akcje powyżej wartości nominalnej	4 168 088,70
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- koszty emisji	0,00
- przeniesienie kapitału zapasowego na kapitał podstawowy	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 770 240,06
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-737 044,60
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
b) zmniejszenie z tytułu podziału zysku	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- kapitał zapasowy	0,00
- korekta błędów - nie podzielony wynik roku ubiegłego na dywidendę	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	737 044,60
- korekty błędów podstawowych	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	737 044,60
a) zwiększenie (z tytułu)	1 880 326,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 880 326,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 617 370,93
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 617 370,93
8. Wynik netto	-3 071 172,37
a) zysk netto	0,00
b) strata netto	-3 071 172,37
- odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00
c) korekta zysku netto (błąd podstawowy)	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 766 402,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 766 402,72

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015 roku
 Jolanta Romuza

zatwierdzono: Warszawa, dr

Jolanta Romuza i Wspólnicy Sp.j.
 02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
 REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

Jerzy Sowiński *Adam Bolek*

EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna
02-014 Warszawa, ul. Nowogrodzka 68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	32 250,98	0,00	32 250,98
Zwiększenia	0,00	0,00	911,00	0,00	911,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	32 250,98	0,00	32 250,98
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	32 250,98	0,00	32 250,98
Zwiększenia	0,00	0,00	911,00	0,00	911,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	32 250,98	0,00	32 250,98
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	4 900,00	61 744,98	457 852,11	5 102,22	529 599,31
Zwiększenia	0,00	22 660,00	0,00	31 621,00	54 281,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	457 852,11	639,10	458 491,21
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	4 900,00	84 404,98	0,00	36 084,12	125 389,1031
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2013	2 531,54	59 932,48	423 100,56	5 102,22	490 666,80
Zwiększenia	489,99	6 930,000	5 844,17	18 231,00	31 495,15
Zmniejszenia	0,00	0,00	428 944,73	639,10	429 583,83
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	3 021,52	66 862,48	0,00	22 694,12	92 578,12
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2013	2 368,46	1 812,50	34 751,55	0,00	38 932,51
B.Z. 31.12.2014	1 878,48	17 542,50	0,00	13 390,00	32 810,98

EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna
02-014 Warszawa, ul. Nowogrodzka 68

Nota nr 3: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 4: Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	RAZEM
Wartość brutto			
B.Z. 31.12.2013	0,00	96 378,70	96 378,70
B.Z. 31.12.2014	0,00	96 378,70	96 378,70
Odpisy aktualizujące			
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa			
B.Z. 31.12.2013	0,00	96 378,70	96 378,70
B.Z. 31.12.2014	0,00	96 378,70	96 378,70

Należności długoterminowe obejmują kaucje związane z wynajmowanymi pomieszczeniami biurowymi.

Nota nr 5: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych, udziały i akcje w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Transmedia Sp. zo.o.	Investtop Sp. z o.o.	Green Assets Inwestycje S.A.	Eficom Communications Sp. z o.o.	Sinersio Polska Sp. z o.o.	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2013	250 000,00	3 106,20	153 000,00	1 525 653,00	0,00	1 931 759,20
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	3 858 872,00	3 858 872,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	250 000,00	3 106,20	153 000,00	1 525 653,00	3 858 872,00	5 790 631,20
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2013	230 000,00	0,00	114 303,04	1 015 653,00	0,00	1 359 956,04
Zwiększenia	20 000,00	0,00	10 544,96	255 000,00	0,00	285 544,96
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	250 000,00	0,00	124 848,00	1 270 653,00	0,00	1 645 501,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2013	20 000,00	3 106,20	107 878,88	1 300 000,00	0,00	1 510 985,08
B.Z. 31.12.2014	0,00	3 106,20	28 152,00	255 000,00	3 858 872,00	4 145 130,20

Inwestycje długoterminowe są wyceniane w kategorii „Instrumenty wyceniane do wartości godziwej przez wynik (desygnowane do wyceny do wartości godziwej przez wynik)”

Nota nr 9: Należności krótkoterminowe

Nota nr 9. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych		od jednostek pozostałych		RAZEM
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2013	65 075,00	444 000,00	1 229 750,95	120 254,24	1 859 080,19
B.Z. 31.12.2014	6 968,44	0,00	1 064 525,11	67 568,06	1 201 961,61
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	499 857,23	44 473,44	544 330,67
Zwiększenia	0,00	0,00	369 379,47	0,00	369 379,47
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	869 236,70	44 473,44	913 710,14
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2013	65 075,00	444 000,00	729 893,72	75 780,80	1 314 749,52
B.Z. 31.12.2014	6 968,44	0,00	195 288,41	23 094,62	225 351,47

Nota nr 10: Wiekowanie należności krótkoterminowych na 31.12.2014 wraz z informacją o odpisach aktualizacyjnych

Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych		od jednostek pozostałych		RAZEM
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	
Należności nie wymagane na dzień bilansowy	68.968,44	0,00	1 064 525,11	67 568,06	1.201.061,61
od 1 do 30 dni	6 968,44	0,00	17 004,34	0,00	46 110,35
od 30 do 90 dni	0,00	0,00	42 312,00	0,00	16 116,69
od 91 do 180 dni	0,00	0,00	28 846,35	0,00	18 148,62
od 181 do 360 dni	0,00	0,00	36 703,25	0,00	17 639,38
powyżej 360 dni	62.000,00	0,00	940 659,17	67 568 06	1.603.520,31
RAZEM	68.968,44	0,00	1 064 525,11	67 568,06	1201.061,61
Odpisy aktualizujące B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	499 857,23	44 473,44	544 330,67
Zwiększenia	62.000,00	0,00	369 379,47	0,00	369 379,47
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące B.Z. 31.12.2014	62.000,00	0,00	869 893,70	44 473,44	976.367,14
Wartość bilansowa	6 968,44	0,00	195 288,41	23 094,62	225 351,47

Nota nr 11: Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	w jednostkach powiązanych		w jednostkach pozostałych	
	na 31.12.2013	na 31.12.2014	na 31.12.2013	na 31.12.2014
Udziały lub akcje	33 176,00	33 176,00	12 983,81	7 333,60
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	4 122,74	4 122,74	0,00	439,40
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
RAZEM	37 298,74	37 298,74	13 983,81	8 773,00
Aktualizacja wartości	1 066 824,00	-2 550,00	12 890,31	-7 333,60
Dopłaty do posiadanych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa	1 104 122,74	34 748,74	26 890,31	1 439,40

Struktura krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2014

Nazwa Spółki	Wartość w cenie nabycia	Aktualizacja wartości	Wartość bilansowa na 31.12.2014
Microbiolab Sp. z o.o.	33 176,00	-2 550,00	30 626,00

Inwestycje krótkoterminowe są wyceniane do wartości godziwej przez wynik i są klasyfikowane do kategorii „Utrzymywane do obrotu”.

Ze wszystkimi tymi inwestycjami jest związane „ryzyko zmiany wartości godziwej”. Nowy Zarząd Spółki jest w trakcie analizy tego ryzyka w celu minimalizacji potencjalnych strat wynikających z niekorzystnych zmian wartości godziwej.

W Microbiolab Sp. z o.o. 24.09.2014 roku miało miejsce podwyższenie kapitału zakładowego Eficom-Sinersio S.A. zrzekła się prawa objęcia nowych udziałowców. Zmianie uległa struktura udziałów i udział spółki dominującej zmniejszył się z 51% do 24,7%.

Struktura krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach pozostałych na dzień 31.12.2013

Nazwa Spółki	Wartość w cenie nabycia	Aktualizacja wartości	Wartość bilansowa na 31.12.2014
Ad Astra	7 333,60	7 333,60	0,00
Pionier Pieniężny FIO	1 000,00	0,00	1 000,00
RAZEM	8 333,60	7 333,60	1 000,00

Wyżej wymienione akcje (za wyjątkiem Pioneer Pieniężny FIO), posiadane przez Spółkę, są notowane na Giełdzie Papierów wartościowych i wykazywane są na dzień bilansowy jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Nota nr 12: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1.	Kasa	0,00	0,00
2.	Rachunki bankowe w Euro	0,00	0,00
3.	Rachunki bankowe w Złotych	134 749,11	684 097,08
Razem		134 749,11	684 097,14

Nota nr 13: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1.	Polisy ubezpieczeniowe	17 323,99	3 708,11
2.	Abonamenty, domeny	1 202,18	353,37
3.	Oplaty licencyjne	0,00	424,10
4.	Koszty na przełomie roku	167,20	167,20
Razem		23 510,42	4 485,58

Nota nr 14: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2014

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	wartość nominalna akcji/udziału	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Anna Katarzyna Nietyska	1 657 611	0,20	331 522,20	19,67%
Śpiski Tomasz	1 596 768	0,20	319 353,60	18,95%
Bakowski Marcin	1583 182	0,20	316 636,40	18,79%
Krzysztof Kaczorowski	975 900	0,20	195 180,00	11,58%
Pozostali akcjonariusze	2 613 360	0,20	522 672,00	31,01%
Razem	8 426 821	X	1 685 364,20	100,00%

Nota nr 15: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 602 151,36	4 602 151,36
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	4 168 088,87
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 602 151,36	8 770 240,06
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 16: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy 2014 Spółka odnotowała stratę w wysokości netto 3.071.172,37zł. Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków przyszłych okresów.

Nota nr 17: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, gdyż potencjalne rezerwy byłyby nieistotne.

Nota nr 18: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Sporządzenie sprawozdania finansowego 2014	Badanie sprawozdania finansowego 2013	Koszty niezafakturowanych usług	Pozostałe rezerwy	Razem
B.Z. 31.12.2013 w tym:	20 300,00	10 000,00	0,00	0,00	30 300,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 300,00	10 000,00	0,00	0,00	30 300,00
Zwiększenia	4 500,00	9 500,00	0,00	0,00	14 000,00
Wykorzystanie	20 300,00	10 000,00	0,00	0,00	30 300,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014 w tym:	4 500,00	9 500,00	0,00	0,00	14 000,00
- długoterminowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 500,00	9 500,00	0,00	0,00	14 000,00

Nota nr 19: Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 20: Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dostaw i usług	Inne zobowiązania finansowe	Z tyt.podatkw, cel, wynagrodzeń i inne	Razem
B.Z. 31.12.2014, w tym przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	2 650,00	2 650,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	2 650,00	2 650,00

EFICOM-SINERSIO Spółka Akcyjna
02-014 Warszawa, ul. Nowogrodzka 68

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dostaw i usług	Inne zobowiązania finansowe	Z tyt.podatków, ceł, wynagrodzeń i inne	Razem
B.Z. 31.12.2013, w tym przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	2 650,00	2 650,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	2 650,00	2 650,00

Nota nr 21: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 22: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dostaw i usług	Inne zobowiązania finansowe	Z tyt.podatków, ceł, wynagrodzeń i inne	Razem
B.Z. 31.12.2014, w tym przypadające do spłaty:					
Zobowiązania bieżące	0,00	171 482,26	0,00	132 485,09	303 967,35
1-90 dni	0,00	113 597,63	0,00	60,00	113 657,63
91-180 dni	0,00	2 520,00	0,00	0,00	2 520,00
181-360 dni	0,00	30 240,50	0,00	0,00	30 240,50
powyżej 360 dni	0,00	45 356,19	0,00	8 568,24	45 356,19
Razem	0,00	363 196,58	0,00	141 113,33	504 309,91

Nota nr 23: Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1. Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota nr 24: Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe oraz informacja o posiadanych liniach kredytowych

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 25: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 26: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	2013r.	2014r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	1 744 803,47	669.585,29
przychody ze sprzedaży produktów	1 744 803,47	669.585,29
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
RAZEM	1 744 803,47	669.585,29
Struktura terytorialna	2013	2014r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	1 744 803,47	669 595,29
Kraj	1 744 803,47	661.557,85
UE	0,00	8 037,44
Eksport	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
RAZEM	1 744 803,47	669.595,29

Nota nr 27: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	2013	2014
Koszty według rodzaju		
- amortyzacja	46 526,34	31 495,15
- zużycie materiałów i energii	62 966,17	28 503,68
- usługi obce	1 597 427,77	880 272,71
- podatki i opłaty	2 829,19	6 832,00
- wynagrodzenia	444 411,76	618 265,47
- ubezpieczenia i inne świadczenia	68 693,56	44 686,42
- pozostałe koszty rodzajowe	80 518,69	20 119,31
Koszty według rodzaju razem	2 303 373,48	1 630 174,74

Nota nr 28: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	111 492,62
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	166 569,19	137 802,13
rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	4 277,68	0,00
przychody z podnajmu powierzchni biurowej i refaktur usług	98147,16	134 787,18
rozwiązanie rezerw	47 000,00	2 000,00
przyniesione odszkodowania	16 005,90	0,00
inne	1 138,45	1 014,95
RAZEM	166 569,19	249 294,75

Nota nr 29: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	294 538,07	1.025.959,51
poniesione grzywny, kary, odszkodowania	11 268,59	0,00
odpisy aktualizujące na należności	272 853,53	431.439,49
koszty sądowe	10 412,00	6 136,82
Koszty podnajmu lokalu		134.787,18
Spisane niepotwierdzone należności	0,00	452.753,44
inne	3,95	842,58
RAZEM	294 538,07	1.025.959,26

Nota nr 30: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Odsetki otrzymane od środków pieniężnych	5 124,04	9 269,16
Aktualizacja wartości inwestycji	122 434,42	6 894,22
Różnice kursowe	0,00	2 065,24
Zysk ze zbycia inwestycji		37 230,49
Inne	0,00	0,00
RAZEM	127 558,46	55 459,11

Nota nr 31: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Odsetki zapłacone	981,58	1 673,78
Strata ze zbycia inwestycji	5 112,86	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	1 220 482,44	1 387 703,49
Różnice kursowe	191,99	0,00
RAZEM	1 226 768,87	1 389 377,27

Nota nr 32: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie wystąpiła.

Nota nr 33: Struktura podatku dochodowego

Wyszczególnienie	2013	2014r.
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	94 577,00	0,00
RAZEM	94 577,00	0,00

Nota nr 34: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		2013r.	2014r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	1 744 803,47	669.585,29
2.	Pozostałe przychody operacyjne	166 569,16	249.294,75
3.	Przychody finansowe	127 558,46	55.459,11
	Razem	2 038 931,09	974.339,15
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Zafakturowane przychody w 2011r (w 2010 rezerwa)	0,00	0,00
2.	Faktury dot.rezerwy na przychody projekt Geodeta Mazowiecki	100 936,35	0,00
	Razem	100 936,35	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Projekty dofinansowane	129 076,55	168 287,32
2.	Przychody szacowane	0,00	0,00
3.	Różnice kursowe niezrealizowane	6 748,73	10 782,11
4.	Aktualizacja wycen aktywów finansowych	113 371,80	0,00
5.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	9 062,62	2 000,00
6.	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	51 277,68	0,00
7.	Odsetki od pożyczki - nieotrzymane	122,74	0,00
	Razem	309 660,12	181 069,43
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		1 630 207,32	793.269,72
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 303 373,48	1.630.174,74
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	294 538,07	1.025.959,51
3.	Koszty finansowe	1 226 768,87	1.389.377,27
	Razem	3 824 680,42	4 .045.511,52
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	Amortyzacja bilansowa leasingu i inne wydatki dotyczące samochodów	42 844,65	5 844,17
2.	Koszty reprezentacji i inne wydatki uznane za NKUP	8 681,48	10 211,86
3.	Składki członkowskie i ubezpieczenia majątkowe	23 823,00	8 090,07
4.	Różnice kursowe i wyceny niezrealizowane, odpisy na należności	6 390,27	7 539,09
5.	Wynagrodzenia	13 401,01	33 750,49
6.	Rezerwy na koszty	30 300,00	14 000,00
7.	Koszty projektów dofinansowanych	129 988,17	168 287,32
8.	Pozostałe (odsetki leasing, od zobowiązań budżetowych, inne)	965,26	1 309,00
9.	Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe	939 181,92	851 979,17
11.	Odpisy aktualizujące inwestycje krótkoterminowe	281 300,52	535 724,32
12.	Nie zapłacone faktury o terminie powyżej 30 dni	60 594,58	150 443,48
13.	Odpisy aktualizujące należności z tyt.dostaw i usług	272 853,53	884 192,93
	Razem	1 810 324,39	2 671 371,90
Inne korekty kosztów podatkowych		Razem	0,00
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		2 014 356,03	1.374.139,62
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Koszty podatkowe leasingu	28 369,72	0,00
2.	Wynagrodzenia i inne świadczenia wypłacone	26 302,90	13 401,01
3.	Zapłacone faktury wyłączone z KUP w 2013 roku	0,00	53 883,85
4.	Rozwiązanie rezerwy z lat ubiegłych	22 000,00	22 300,00
	Razem	76 672,62	89 584,86
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		-260 021,00	-670 454,76
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		19%	19%
Podatek dochodowy bieżący		0,00	0,00

d

Tomasz Sowa

Maciej Borkowski

Nota nr 35: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2013			B.Z. 31.12.2014		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
1) Ujemne różnice kursowe z wyceny	4 503,60	19%	856,00	0,00	19%	0,00
2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	1 362 450,00	19%	258 866,00	0,00	19%	0,00
3) Strata podatkowa 2013r	260 821,33	19%	49 555,00	0,00	19%	0,00
4) Strata podatkowa 2012r	670 203,34	19%	127 338,00	0,00	19%	0,00
5) Strata podatkowa 2011 r	226 689,17	19%	43 071,00	0,00	19%	0,00
6) Strata podatkowa 2009r	140 164,27	19%	26 631,00	0,00	19%	0,00
7) Rezerwa na koszty	30 300,00	19%	5 757,00	14 000,00	%	1 721,00
8) Rezerwa na wynagrodzenia ZUS	14 064,69	19%	2 672,00	0,00	19%	0,00
9) Odpisy aktualizujące wartość należności	544 330,67	19%	103 423,00	0,00	19%	0,00
10) Przychody przyszłych okresów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
11) Niezapłacone faktury powyżej 30 dni	60 594,58	19%	11 513,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	3 314 121,65	x	629 682,00	14 000,00	x	1 721,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			629 682,00	14 000,00		1 721,00

Odpisy aktualizujące

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2013			B.Z. 31.12.2014		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
Zwiększenia	2 230 242,11	19%	423 746,00	0,00	19%	0,00
Zmniejszenia	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Rozwiązanie	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	- 2 230 242,11	x	423 746,00	0,00	x	0,00

Bilans zamknięcia

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2013			B.Z. 31.12.2014		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014	1 083 879,54	19%	205 936,00	14 000,00	19 %	1 721,00

Dokonano odpisu aktualizującego aktywa z tytułu podatku odroczonego do wartości rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2013			B.Z. 31.12.2014		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Leasing	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2) Przychody memoriałowe	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
3) Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	1 082 224,56	19%	205 624,00	0,00	19%	0,00
4) Dodatnie różnice kursowe z wyceny	1 644,00	19%	312,00	9 057,10	19%	1 721,00
5) Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM	1 083 868,56	x	205 936,00	9 057,10	x	1 721,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM			0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			205 936,00			1 721,00

Nota nr 37: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		2013r.	2014r.
1	Pracownicy produkcyjni	0	0
2	Pracownicy administracyjni	6	5
Razem		6	5

Nota nr 38: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		2013	2014r.
1	Organy zarządzające Zarząd w tym:	381 870,00	364 449,62
	Anna Nietyksza, w tym:	185 710,50	297 722,33
	wynagrodzenie za posiedzenia Zarządu i pozostałe	18 000,00	286 904,76
	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	0,00	7 199,97
	AKN Consulting Anna Nietyksza usługi świadczone na rzecz Spółki	167 710,50	3 617,60
	Przemysław Fuks, w tym:	196 159,50	29 951,20
	wynagrodzenie za posiedzenia Zarządu	18 000,00	0,00
	Ontime Consulting usługi świadczone na rzecz Spółki	178 159,50	29 951,20
	Bąkowski Marcin	0,00	7 068,33
	wynagrodzenie za posiedzenia Zarządu	0,00	7 068,33
	Kaczorowski Krzysztof	0,00	28 216,39
	wynagrodzenie za posiedzenia Zarządu	0,00	17 080,65
	wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	0,00	11 135,74
	Karney Jerzy	0,00	1 491,37
	wynagrodzenie za posiedzenia Zarządu	0,00	1 491,37
2	Organy administrujące	0,00	0,00
3	Organy nadzorujące Rada Nadzorcza w tym:	4 200,00	6 500,00
	Kłosowski Juliusz	300,00	0,00
	Bielawska Magdalena	900,00	1 500,00
	Wojciechowicz Jacek	600,00	900,00
	Jasiński Zbigniew	300,00	0,00
	Deskur Maria	1 200,00	2 000,00
	Maciej Iwankiewicz	600,00	1 500,00
	Ksawery Konarski	300,00	600,00
Razem		386 070,00	370 949,62

Nota nr 39: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

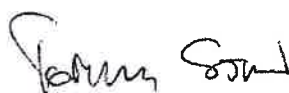
Wyszczególnienie		2013	2014
Pożyczki			
1	udzielone członkom organów zarządzających - Anna Nietyksza	6 698,33	0,00
2	udzielone członkom organów administrujących	0	0,00
3	udzielone członkom organów nadzorujących	0	0,00
Razem		6 698,33	0,00

Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do

Wyszczególnienie		2013	2014.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	9 500,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		10 000,00	9 500,00

Nota nr 41: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Pozycja nie wystąpiła



Nota nr 42: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności Zobowiązania		Przychody Koszty	
		stan na 31.12.2014 r.		za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	
2	Eficom Communications Sp. z o.o. (wcześniej New Power Forum Sp. Z o.o.)	0,00	0,00	5.968,65	0,00
3	Green Assets Inwestycje S.A.	0,00	0,00	3.973,84	0,00
4	Microbiolab Sp. Z o.o.	0,00	0,00		0,00
5	Sinersio Polska Sp. z o.o.			85.665,40	0,00

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Eficom-Sinersio, w skład którego wchodzi:

- Eficom-Sinersio S.A. - jednostka dominująca
- Eficom Communications Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów)
- Microbiolab Sp. zo.o. - jednostka zależna (24,7 % udziałów)
- Green Assets Inwestycje S.A. - jednostka zależna (57,95 % udziałów)
- Sinersio Polska Sp.z o.o. – jednostka zależna (90% udziałów)

Spółki zależne skonsolidowane są metodą konsolidacji pełnej.

Nota nr 43: Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Dodatkowo Eficom-Sinersio S.A. posiada udziały w spółkach stowarzyszonych:

- Investtop Sp.z o.o. (23% udziałów)
- Transmedia Sp.z o.o. (23% udziałów)

W ocenie Zarządu spółki Eficom-Sinersio S.A. dane powyższych spółek są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art.4 ust.1 Ustawy o rachunkowości, dodatkowo w spółce Transmedia występuje ograniczenie w sprawowaniu kontroli nad jednostką. W związku z powyższym odstąpiono od wyceny powyższych udziałów według metody praw własności na podstawie art.63 ust.3 Ustawy o Rachunkowości.

Nota nr 44: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1 Wycena salda rachunku bankowego i należności/zobowiązań w walucie	EUR	4,2623	252/A/NBP/2014	31.12.2014
2 Wycena salda rachunku bankowego i należności/zobowiązań w walucie	USD	3,5072	252/A/NBP/2014	31.12.2014

Nota nr 45: Zdarzenia po dacie bilansowej

Pozycja nie wystąpiła.

W związku ze zmianami w strukturze Grupy oraz poszerzeniu się w bieżącym roku zakresu działalności Grupy, Spółka Eficom-Sinersio S.A. od roku 2016 zmieni swój zakres działalności i stanie się Spółką holdingową. Obecna działalność Spółki, jeśli będzie to uzasadnione biznesowo, będzie realizowana przez inne podmioty Grupy Kapitałowej, w której Spółka pełni rolę jednostki dominującej. Planowane zmiany nie będą miały, w ocenie Zarządu, istotnego wpływu na wyniki finansowe jednostki w roku 2015.

Sprawozdanie sporządziła:

Jolanta Romuzga

Warszawa, dnia 12 czerwca 2015

Jolanta Romuzga i Wspólnicy Sp.j.
02-991 Warszawa, ul. Bruzdowa 105L
REGON 142762978 NIP 951-233-07-68

[Signature] *[Signature]*