



LUDZIE-PRACA-KWALIFIKACJE

Nadzór - Szkolenie - Doradztwo

S E K A S.A.

**04-386 Warszawa
ul. Michała Paca 37**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2013**

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

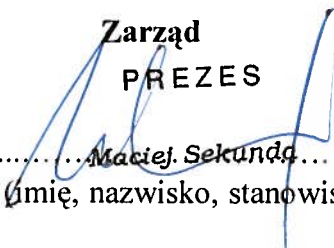
I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

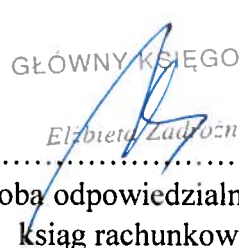
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki SEKA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2013 na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013-31.12.2013r ,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013-31.12.2013r
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2013-31.12.2013r
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zarząd
PREZES

.....Maciej Sekunda.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Elżbieta Zadrozna.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II INFORMACJA DODATKOWA

IIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Outsourcing w zakresie nadzoru nad warunkami pracy (bhp),
- Doradztwo w zakresie prawa pracy oraz w sprawach personalnych,
- Szkolenie z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, umiejętności miękkich, bezpieczeństwa i higieny pracy, rachunkowości i finansów oraz szkoleniach zawodowych,
- Doradztwo w zakresie ochrony środowiska.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 70.22,

Działalność drugorzędna:

- pozostałe pozaszkolne formy edukacji ,gdzie indziej nie sklasyfikowane ujęte wg EKD w dziale B (numer) 85.59,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana ujęte wg EKD w dziale Z (numer) 82.99,
- działalność wspomagająca edukację ujęte wg EKD w dziale Z(numer)85.60.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 15.01.2002roku pod numerem KRS 0000082102

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący się 31.12.2013r.

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

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01-31.12.2013r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2012r.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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 tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały w jednostkach powiązanych i wycenia je wg ceny nabycia.

4.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia

których jednostka zrezygnowała. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółka kierowała się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały w 100% odpisem aktualizującym,
- należności przeterminowane od pozostałych dłużników od pozostałych dłużników obejmowane były indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności jak również na podstawie informacji uzyskiwanych przez spółkę od firm windykacyjnych.

W 2013r nie tworzone odpisów aktualizujących należności z uwagi na brak podstaw do ich zawarcia.

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa KBC Gamma SFIO oraz Kapitał Agio, Ipopema.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

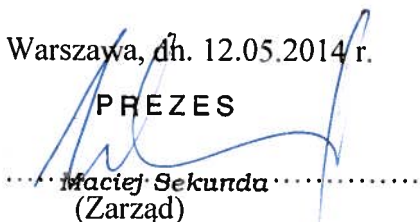
a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Warszawa, dn. 12.05.2014 r.

PREZES


Maciej Sekunda
(Zarząd)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Zdrożna

(sporządzający sprawozdanie)

BILANS na dzień 31.12.2013			
AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		11 346 998,24	11 477 818,45
I. Wartości niematerialne i prawne	13	90 569,63	3 772,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		90 569,63	3 772,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 660 810,61	5 873 933,43
1. Środki trwałe	14	5 611 691,85	5 824 814,67
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		5 005 179,68	5 005 179,68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		216 284,76	229 014,21
c) urządzenia techniczne i maszyny		325 373,98	498 025,45
d) środki transportu		1 808,86	1 616,54
e) inne środki trwałe		63 044,57	90 978,79
2. Środki trwałe w budowie	3	49 118,76	49 118,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16	5 557 000,00	5 557 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 557 000,00	5 557 000,00
a) w jednostkach powiązanych		5 557 000,00	5 557 000,00
- udziały lub akcje		5 557 000,00	5 557 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	38 618,00	43 113,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		38 618,00	43 113,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		18 745 278,96	19 475 663,02
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17	6 314 752,46	8 203 368,46
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	12 270,76
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	12 270,76
- do 12 miesięcy		0,00	12 270,76
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		6 314 752,46	8 191 097,70
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 730 830,87	6 319 039,22
- do 12 miesięcy		4 730 830,87	6 319 039,22
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 074 768,19	277 692,23
c) inne		509 153,40	1 594 366,25
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	11 368 516,08	10 213 058,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 368 516,08	10 213 058,01
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		9 952 970,25	8 493 398,77
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		9 952 970,25	8 493 398,77
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	1 415 545,83	1 719 659,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 415 545,83	1 719 659,24
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	1 062 010,42	1 059 236,55
SUMA AKTYWÓW		30 092 277,20	30 953 481,47

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrozna

BADA
"BILKOM" Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 1
Biegły Rewizyjny
Janusz Czerwik
nr 600/71
data 22.05.14

Zarząd
Prezes

Maciej Sekunda

BILANS na dzień 31.12.2013

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		24 968 415,10	23 779 970,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		21 499 970,01	20 147 853,02
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto		1 468 445,09	1 632 116,99
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 123 862,10	7 173 511,46
I. Rezerwy na zobowiązania	21	276 655,00	217 578,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		276 655,00	217 578,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25	2 598 290,15	5 227 064,25
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		2 029 818,35	4 601 809,54
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 552 381,83	3 979 895,02
- do 12 miesięcy		1 552 381,83	3 979 895,02

for

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		245 545,62	244 281,48
h) z tytułu wynagrodzeń		203 126,48	229 403,32
i) inne		28 764,42	148 229,72
3. Fundusze specjalne		568 471,80	625 254,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	2 248 916,95	1 728 869,21
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 248 916,95	1 728 869,21
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		2 248 916,95	1 728 869,21
SUMA PASYWÓW		30 092 277,20	30 953 481,47

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrożna

Zarząd
Prezes

Maciej Sekunda

BADANU
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 22.05.14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2013

	Nota	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	28 301 205,97	29 333 359,61
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		28 301 205,97	29 333 359,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5	32 230 692,78	35 991 292,07
I. Amortyzacja		322 318,44	453 022,73
II. Zużycie materiałów i energii		856 954,32	943 845,10
III. Usługi obce		19 809 841,83	23 545 483,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:		839 086,59	1 554 834,97
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		8 847 290,00	7 826 191,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 236 942,50	1 255 201,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		318 259,10	412 712,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-3 929 486,81	-6 657 932,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	6	5 154 301,01	9 520 132,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		24 012,43	27 024,86
II. Dotacje		4 637 155,34	8 885 681,74
III. Inne przychody operacyjne		493 133,24	607 426,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	7	825 572,70	1 165 101,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	136 559,75
III. Inne koszty operacyjne		825 572,70	1 028 541,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		399 241,50	1 697 099,36
G. Przychody finansowe	8	1 422 263,50	507 155,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 000 000,00	0,00
- od jednostek powiązanych		1 000 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		314 040,20	507 155,01
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		108 223,30	0,00
H. Koszty finansowe	9	57 487,91	25 400,38

fm

	Nota	2013	2012
I. Odsetki, w tym:		57 473,16	25 400,38
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		14,75	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 764 017,09	2 178 853,99
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		1 764 017,09	2 178 853,99
L. Podatek dochodowy	10	295 572,00	546 737,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		1 468 445,09	1 632 116,99

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie

Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrozna

Zarząd

Prezes

Maciej Sekunda

BADANU
"BILKON" Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły Rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data 22.05.14

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 779 970,01	22 547 853,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	23 779 970,01	22 547 853,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 147 853,02	16 448 279,43
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 352 116,99	3 699 573,59
a) zwiększenie (z tytułu)	1 352 116,99	3 699 573,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 352 116,99	3 699 573,59
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	21 499 970,01	20 147 853,02

f-

	2013	2012
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 632 116,99	4 099 573,59
- odpis z zysku	1 632 116,99	4 099 573,59
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 632 116,99	4 099 573,59
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	1 352 116,99	3 699 573,59
- wypłata dywidendy	280 000,00	400 000,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

	2013	2012
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 468 445,09	1 632 116,99
a) zysk netto	1 468 445,09	1 632 116,99
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 968 415,10	23 779 970,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 968 415,10	23 779 970,01

Warszawa, dn.12.05.2014r

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrożna

Zarząd
Prezes

Maciej Sekunda

B A D A N O
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 22.05.14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		1 468 445,09	1 632 116,99
II. Korekty razem		-1 371 939,96	-636 050,41
1. Amortyzacja	5	322 318,44	453 022,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	-1 510 933,74	-498 886,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-24 012,43	-27 024,86
5. Zmiana stanu rezerw		59 077,00	94 788,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		1 888 616,00	-751 012,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 628 774,10	120 005,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		521 768,87	-26 942,39
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		96 505,13	996 066,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		1 538 086,99	4 740 133,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 153,25	40 833,33
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 899 299,98
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 510 933,74	2 800 000,01
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 510 933,74	2 800 000,01
- zbycie aktywów finansowych		200 000,00	2 800 000,01
- dywidendy i udziały w zyskach		1 000 000,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		310 933,74	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 658 705,53	4 989 549,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		199 134,05	370 548,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	32 001,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 459 571,48	4 587 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	287 000,00
b) w pozostałych jednostkach		1 459 571,48	4 300 000,00
- nabycie aktywów finansowych		1 459 571,48	4 300 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00

fer

Treść	Nota	2013	2012
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-120 618,54	-249 415,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	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		280 000,00	400 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		280 000,00	400 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty 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		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-280 000,00	-400 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-304 113,41	346 650,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-304 113,41	346 650,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 719 659,24	1 373 008,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		1 415 545,83	1 719 659,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrożna

Zarząd
Prezes

Maciej Sekunda

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 22.05.14

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
Nota 5	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Przychody finansowe
Nota 9	Koszty finansowe
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 11	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013
Nota 14	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 15	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 16	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 18	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 21	Stan rezerw
Nota 22	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 23	Kapitał podstawowy
Nota 24	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 25	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 26	Fundusze specjalne
Nota 27	Zobowiązania warunkowe
Nota 28	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 29	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 30	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 32	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 33	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 1**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

	2013	2012
1. Sprzedaż usług	28 301 205,97	29 333 359,61
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	28 301 205,97	29 333 359,61
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	28 274 479,97	29 333 359,61
Sprzedaż eksportowa	26 726,00	0,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	28 301 205,97	29 333 359,61
- USŁUGI BHP, PPOŻ, OCHRONA ŚRODOWISKA, OBSŁUGA PRAWNA	19 342 475,31	19 168 432,34
- USŁUGI SZKOLENIOWE	8 958 730,66	10 164 927,27
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	28 301 205,97	29 333 359,61

Nota 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2013	2012
Środki trwałe w budowie, w tym:	49 118,76	49 118,76
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- prace ziemne, przystosowanie terenu	49 118,76	49 118,76
RAZEM	49 118,76	49 118,76

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2013	2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	199 134,05	370 640,87
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	350 000,00	550 000,00

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2013	2012
A. Koszty wg rodzajów	32 230 692,78	35 991 292,07
1. Amortyzacja	322 318,44	453 022,73
2. Zużycie materiałów i energii	856 954,32	943 845,10
3. Usługi obce	19 809 841,83	23 545 483,30
4. Podatki i opłaty, w tym:	839 086,59	1 554 834,97
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	8 847 290,00	7 826 191,54
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 236 942,50	1 255 201,77
7. Pozostałe koszty rodzajowe	318 259,10	412 712,66
RAZEM	32 230 692,78	35 991 292,07

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	1 062 010,42	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 062 010,42	0,00

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	31 168 682,36	35 991 292,07
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	27 153,25	40 833,33
II. Dotacje	4 637 155,34	8 885 681,74
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	493 133,24	607 426,36
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	70 199,17	200 924,08
2) zwrócone składki na Lux-Med	13 684,90	19 429,00
3) zwrot nadpł. kosztów niekwalifikowalnych z EFS	61,71	290 997,10
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	16,05	1 230,25
5) korekty DRA	108,02	0,00
6) korekta roczna VAT	366,00	94 405,00
7) otrzymane wpłaty spisanych należności	237,90	0,00
8) zwrot nadpłat z polis ubezpieczeniowych (składka zaliczona do k.u.p.)	1 950,00	0,00
9) spisane salda,końcówki, zaokrąglenia	17,99	180,93
10) zwrot prowizji bankowych	100,00	260,00
11) spisanie sald przedawnionych	26 109,98	0,00
12) zwrot nadpłat z polis ubezpieczeniowych (składka nie stanowią k.u.p)	2 114,00	0,00
13) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją Projektów EFS	377 922,52	0,00
14) zwrot opłaty za szkolenie pracownika (rozwiązanie umowy o pracę)	245,00	0,00
RAZEM	5 157 441,83	9 533 941,43

Komentarz:

poz. 10 inne obejmuje: zwrot opłat bankowych mylnie pobranych przez Bank

Nota 7

Pozostałe koszty operacyjne

	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 140,82	13 808,47
- wartość netto środków trwałych	0,00	9 343,57
- koszty likwidacji środków trwałych	3 140,82	4 464,90
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	136 559,75
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	136 559,75
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	825 572,70	1 028 541,39
1) wydatki niekwalifikowane EFS	319 579,58	16 958,91
2) darowizny	234,95	1 199,32
3) odpisane należności	14 257,64	144 476,24
4) koszty postępowania spornego	15 000,00	5 769,85
5) koszty poniesione dot. lat ubiegłych	10 331,24	0,00
6) ugody sądowe	13 329,45	857 813,95
7) inne	3 185,00	1 570,61
8) kary	5 729,00	0,00
9) koszty komornicze	57,50	0,00
11) koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	377 806,73	0,00
12) spisane końcówek sald	3,08	0,00
13) spisanie należności w wyniku postanowień komorniczych i wykreślenia z rejestru przedsiębiorców	27 984,53	0,00
14) korekta roczna VAT	38 074,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	828 713,52	1 178 909,61

Nota 8

Przychody finansowe

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	1 000 000,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	314 040,20	507 155,01
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	2 274,94
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	3 106,46	5 993,67
- odsetki pozostałe	310 933,74	498 886,40
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	108 223,30	0,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	102 489,30	0,00
3) inne	5 734,00	0,00
RAZEM	1 422 263,50	507 155,01

Nota 9

Koszty finansowe

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	57 473,16	25 400,38
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	3 948,68	6 447,26
- odsetki budżetowe	53 521,34	2 289,00
- odsetki bankowe	2,83	9,46
- odsetki pozostałe	0,31	16 654,66
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	14,75	0,00
1) różnice kursowe	14,75	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	14,75	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	57 487,91	25 400,38

Nota 10
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

	2013	2012
ZYSK / STRATA brutto	1 764 017,09	2 178 853,99
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 660 232,06	10 303 240,14
- odpis aktualizujący należności	0,00	136 559,75
- pozostałe rezerwy z tyt. realizowanych projektów EFS	572 151,09	0,00
- składki na rzecz organizacji-do których przynależność nie jest obowiązkowa	4 942,00	5 552,50
- koszty komornicze, opłaty sądowe	1 496,82	160,98
- darowizny	234,95	1 199,32
- wydatki niekwalifikowane w projektach EFS	319 579,58	16 958,91
- umowy zlecenia wypłacone w 2014r	203 251,39	226 911,59
- koszty postępowania spornego	15 000,00	6 738,82
- PFRON	22 273,00	56 670,00
- odpisane należności przedawnione	14 257,64	144 476,24
- koszty dot. lat ubiegłych	10 331,24	0,00
- amortyzacja (ulga inwestycyjna)	6 873,73	7 649,21
- koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	377 806,73	1 570,61
- koszty EFS (401-409) po pomniejszeniu o wydatki z wkładu prywatnego	4 655 856,59	8 822 034,60
- kary umowne	5 729,00	857 813,95
- odsetki publiczno-prawne	53 521,34	2 289,00
- pozostałe odsetki (od środków EFS)	0,31	16 654,66
- ugody sądowe	13 329,45	0,00
- inne nie stanowią k.u.p.	3 185,00	0,00
- nie uregulowane zobowiązania	2 489,68	0,00
- potrącenie z k.u.p kwoty otrzymanych stawek jednostkowych na konto bieżące Spółki wykorzystane na finansowanie kosztów komercyjnych	377 922,52	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	226 911,59	227 846,75
	0,00	0,00
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- umowy zlecenia zawarte w XII 2012 wypłacone w 2013r	226 911,59	227 846,75
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	6 976 287,62	9 876 505,99
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	70 199,17	200 924,08
- zwrot nadpłaconych kosztów i odsetek z tyt. EFS	61,71	290 997,10
- inne	2 114,00	0,00
- dywidenda	1 000 000,00	0,00
- zwrot kosztów postępowania komorniczego	16,05	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- dotacje	5 209 306,43	8 885 681,74
-zwrot stawek jednostkowych z tytułu realizacji projektów EFS	377 922,52	0,00
- naliczone odsetki (przejściowe różnice-odsetki KBC)	310 933,74	498 886,40
- odsetki zwrócone w wyniku nadpłaty od środków publicznych (EFS)	5 734,00	16,67
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 221 050,00	2 377 741,00
Podatek dochodowy bieżący	232 000,00	451 771,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-4 495,00	-178,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	59 077,00	94 788,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	295 572,00	546 737,00

Nota 11

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	43 113,00	43 291,00
a) odniesionych na wynik finansowy	43 113,00	43 291,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	38 618,00	43 113,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	38 618,00	43 113,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2014r	38 618,00	43 113,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	43 113,00	43 291,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	43 113,00	43 291,00
- umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do kosztów 2012r wypłacone w 2013	43 113,00	43 291,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	38 618,00	43 113,00
a) odniesionych na wynik finansowy	38 618,00	43 113,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 12

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	217 578,00	122 790,00
a) odniesionej na wynik finansowy	217 578,00	122 790,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	59 077,00	94 788,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	59 077,00	94 788,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- przychody przejściowo nie stanowiące przychodów (odsetki od jednostek funduszu Gamma SFIO, Agio Kapitał)	59 077,00	94 788,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	276 655,00	217 578,00
a) odniesionej na wynik finansowy	276 655,00	217 578,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 13

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	412 388,30	0,00	506 303,21
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	94 061,64	0,00	94 061,64
- nabycie	0,00	0,00	0,00	94 061,64	0,00	94 061,64
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	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
- przemieszczenie wewnętrzne	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	93 914,91	506 449,94	0,00	600 364,85
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	408 616,28	0,00	502 531,19
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	7 264,03	0,00	7 264,03
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	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
- przemieszczenie wewnętrzne	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	93 914,91	415 880,31	0,00	509 795,22
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	90 569,63	0,00	90 569,63

Zmiany w środkach trwałych w 2013

Nota 14

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 005 179,68	0,00	315 505,14	1 450 653,40	107 849,18	2 136 056,38	9 015 243,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	18 986,20	14 786,23	1 279,94	70 020,04	105 072,41
- nabycie	0,00	0,00	18 986,20	14 786,23	1 279,94	70 020,04	105 072,41
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	11 252,60	639,97	216 528,17	228 420,74
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	7 251,00	0,00	209 056,79	216 307,79
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	4 001,60	639,97	2 987,69	7 629,26
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 483,69	4 483,69
Wartość brutto na koniec okresu	5 005 179,68	0,00	334 491,34	1 454 187,03	108 489,15	1 989 548,25	8 891 895,45
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	86 490,93	952 627,95	106 232,64	2 045 077,59	3 190 429,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	31 715,65	184 936,85	447,65	97 954,26	315 054,41
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 751,75	0,00	216 528,17	225 279,92
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	7 251,00	0,00	209 056,79	216 307,79
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 500,75	0,00	2 987,69	4 488,44
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 483,69	4 483,69
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	118 206,58	1 128 813,05	106 680,29	1 926 503,68	3 280 203,60
Wartość księgowa netto	5 005 179,68	0,00	216 284,76	325 373,98	1 808,86	63 044,57	5 611 691,85
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	35,33	77,62	98,33	96,83	36,88

Komentarz:

poz. inne dot. darowizny środków trwałych

Nota 15

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych,

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2013	0,00	409 181,83	0,00	409 181,83
- zwiększenia	0,00	145 691,05	0,00	145 691,05
- zmniejszenia	0,00	387 957,25	0,00	387 957,25
Stan na koniec roku 2013	0,00	166 915,63	0,00	166 915,63

Komentarz:

Leasing dotyczy 3 samochodów osobowych Toyota

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkotermino- we brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	12 270,76	0,00	12 270,76
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 459 630,73	144 878,27	6 314 752,46
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 875 709,14	144 878,27	4 730 830,87
Stan na początek roku	6 512 386,65	193 347,43	6 319 039,22
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	3 183 172,66	0,00	3 183 172,66
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	948 461,75	0,00	948 461,75
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	168 946,40	0,00	168 946,40
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	164 326,85	0,00	164 326,85
– powyżej 1 roku	410 801,48	144 878,27	265 923,21
Razem	4 875 709,14	144 878,27	4 730 830,87
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	1 074 768,19	0,00	1 074 768,19
Stan na początek roku	277 692,23	0,00	277 692,23
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	1 074 768,19	0,00	1 074 768,19
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	1 074 768,19	0,00	1 074 768,19
d) inne należności	509 153,40	0,00	509 153,40
Stan na początek roku	1 594 366,25	0,00	1 594 366,25
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	509 153,40	0,00	509 153,40
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	509 153,40	0,00	509 153,40
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

[illegible]

Nota 19**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 415 545,83	1 719 659,24
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 415 545,83	1 719 659,24

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 618,00	43 113,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	38 618,00	43 113,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- wpisy do baz danych	0,00	594,32
- ubezpieczenia majątkowe, prawne	0,00	2 329,82
- abonamenty	3 016,01	4 303,40
- zaliczki na usługi szkoleniowe z zakresu EFS	1 041 280,90	1 002 097,80
-prenumerata czasopism	3 774,87	5 546,35
- dostęp do portali internetowych	497,56	1 245,67
- opłaty za użytkowanie domen internetowych	392,12	459,17
- polisy ubezpieczeniowe (komunikacyjne)	8 827,27	5 474,50
- wstępne opłaty leasingowe-leasing operacyjny	2 065,74	4 832,54
- certyfikaty	119,98	16 491,90
- licencje	1 972,39	0,00
- pozostałe (podpis elektroniczny)	63,58	15 861,08
Razem	1 062 010,42	1 059 236,55
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 248 916,95	1 728 869,21
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 248 916,95	1 728 869,21
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na dotacje związane z realizacją projektów EFS	2 242 116,95	1 728 869,21
- pozostałe	6 800,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	2 248 916,95	1 728 869,21

Nota 21

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 578,00	59 077,00	0,00	0,00	276 655,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	217 578,00	59 077,00	0,00	0,00	276 655,00

Nota 22

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	214 726,24	0,00	69 847,97	0,00	144 878,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	214 726,24	0,00	69 847,97	0,00	144 878,27

Nota 23**Kapitał podstawowy**

	2013	2012
1. Wysokość kapitału podstawowego	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	4 000 000,00	4 000 000,00
- akcje/udziały zwykłe	2 000 000,00	2 000 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	2 000 000,00	2 000 000,00
3. Struktura własności, w tym:	4 000 000,00	4 000 000,00
- Maciej Sekunda	3 820 000,00	3 820 000,00
- pozostali akcjonariusze	180 000,00	180 000,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,00	0,50

Nota 24**Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych****Kapitał zapasowy**

	2013	2012
Stan na początek okresu	20 147 853,02	16 448 279,43
zwiększenia	1 352 116,99	3 699 573,59
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	1 352 116,99	3 699 573,59
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	21 499 970,01	20 147 853,02

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2013	2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2013	2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ zwiększenia	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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2013	2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 632 116,99	4 099 573,59
- odpis z zysku	1 632 116,99	4 099 573,59
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 632 116,99	4 099 573,59
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	1 352 116,99	3 699 573,59
- wypłata dywidendy	280 000,00	400 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego					Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 601 809,54	0,00	1 833 863,50	168 570,84	2 829,74	11 492,18	2 029 818,35
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	3 979 895,02	0,00	1 356 426,98	168 570,84	2 829,74	11 492,18	1 552 381,83
- do 12 miesięcy	3 979 895,02	0,00	1 356 426,98	168 570,84	2 829,74	11 492,18	1 552 381,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpie. społ.	244 281,48	0,00	245 545,62	0,00	0,00	0,00	245 545,62
h) z tytułu wynagrodzeń	229 403,32	0,00	203 126,48	0,00	0,00	0,00	203 126,48
i) inne	148 229,72	0,00	28 764,42	0,00	0,00	0,00	28 764,42
Razem	4 601 809,54	0,00	1 833 863,50	168 570,84	2 829,74	11 492,18	2 029 818,35

Nota 26

Fundusze specjalne

	2013	2012
Fundusze specjalne	568 471,80	625 254,71
RAZEM	568 471,80	625 254,71

Nota 27

Zobowiązania warunkowe

	2013	2012
1. Gwarancje	0,00	4 349 047,60
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00	0,00
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	0,00	4 349 047,60

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2013	2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-310 933,74	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-1 000 000,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	-498 886,40
Razem odsetki	-1 310 933,74	-498 886,40

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2013	2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	276 655,00	217 578,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	276 655,00	217 578,00
Zmiana stanu	59 077,00	94 788,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2013	2012
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2013	2012
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	12 270,76
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 459 630,73	8 405 823,94
Razem należności brutto	6 459 630,73	8 418 094,70
Odpisy aktualizujące wartość należności	144 878,27	214 726,24
Razem należności netto	6 314 752,46	8 203 368,46
Zmiana stanu należności	1 888 616,00	-751 012,90

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2013	2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 029 818,35	4 601 809,54
Fundusze specjalne	568 471,80	625 254,71
Razem zobowiązania, w tym:	2 598 290,15	5 227 064,25
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	199 134,05	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	199 134,05	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 399 156,10	5 227 064,25
Zmiana stanu zobowiązań	-2 827 908,15	120 005,41

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 618,00	43 113,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 062 010,42	1 059 236,55
Razem	1 100 628,42	1 102 349,55
1. Zmiana stanu	1 721,13	205 108,21
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 248 916,95	1 728 869,21
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	2 248 916,95	1 728 869,21
2. Zmiana stanu	520 047,74	-232 050,60
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	521 768,87	-26 942,39

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2013	2012
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2013	2012
Środki pieniężne w kasie	20 855,65	9 696,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 394 690,18	1 709 963,24
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 415 545,83	1 719 659,24
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	304 113,41	-346 650,89
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 29

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis	Nazwa spółki	2013	2012
należność z tytułu przedpłat na lokale użytkowe	SEKA INVESTMENT Sp.z o.o.	0,00	1 075 500,00
najem pomieszczeń biurowych	PPH TELECONTA Sp.z o.o.	277 977,37	296 912,16
brak transakcji	EM-BUD Sp.z o.o.	0,00	0,00
brak transakcji	SEKA EDU SP. Z O.O.	0,00	0,00

Nota 30

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
EM-BUD Sp.z o.o. ul.Żupnicza 15; 03-821 Warszawa	80,99	80,99	-85 796,92
PPH Teleconta Sp.z o.o. ul. Żupnicza 15; 03-821 Warszawa	100	100	-91 201,84
SEKA Investment Sp.z o.o. ul. Paca 37; 04-386 Warszawa	100	100	-142 975,26
SEKA EDU Sp.z o.o. ul. Algierska 7; 03-977 warszawa	100	100	206 617,02

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	106,00	118,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	102,00	114,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	4,00	4,00

Nota 32

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	90 052,22	90 427,60
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	52 800,00	49 650,00

Nota 33

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00	7 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	7 000,00	7 000,00