



LUDZIE-PRACA-KWALIFIKACJE

Nadzór - Szkolenie - Doradztwo

S E K A S.A.

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

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A
za rok 2013**

SPIS TREŚCI

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

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

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

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

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej SEKA S.A. za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane 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 Zagrońska
.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Skonsolidowane 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 i obejmuje łączne dane finansowe spółki dominującej SEKA S.A. oraz 4 spółek zależnych.

1.1. Podstawowe informacje o spółce dominującej

Dane teleadresowe

Nazwa:	SEKA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	011445452
NIP:	113-01-22-021
KRS:	0000082102
Kapitał zakładowy:	2.000.000 zł w całości wpłacony
www:	www.seka.pl
e-mail:	seka@seka.pl

SEKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37, 04-386 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą samą firmą na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 10299/2001 z dnia 8 października 2001 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000082102 w dniu 15 stycznia 2002 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy KRS. Obecnie podlega właściwości Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

1.1. Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000 zł, który dzieli się na:

- 2.000.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 1 do 2.000.000, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy na WZA,
- 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 2.000.001 do 3.820.000,

c) 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda o numerach od 3.820.001 do 4.000.000.

Akcje serii A i B zostały utworzone poprzez konwersję udziałów pokrywających kapitał zakładowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w procesie przekształcania formy prawnej podmiotu, zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 8 października 2001 roku. Kapitał zakładowy przekształconej spółki akcyjnej wynosił 1.910.000 zł i dzielił się na 19.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, w tym 10.000 akcji imiennych serii A oraz 9.100 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Akcje serii A i B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 15 stycznia 2002 r.

Decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Akcyjnej SEKA S.A. z dnia 31 stycznia 2011 r. (Akt Notarialny Rep. A 2352/2011) wyrażoną w Uchwale 1/01/2011 został zmieniony Statut spółki, w wyniku którego dokonano splitu akcji serii A i B w ten sposób, że kapitał zakładowy spółki dzieli się na 3.820.000 akcji o nominalnej wartości 50 groszy każda, w tym:

a) 2.000.000 uprzywilejowanych akcji imiennych serii A o numerach od 1 do 2.000.000,

b) 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 2.000.001 do 3.820.000.

Akcje serii C zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 16/05/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27 maja 2011 roku. Oferowania 180.000 akcji serii C dokonał Zarząd SEKA S.A. w trybie subskrypcji prywatnej, która odbyła się w dniach od 17 czerwca 2011 r. do 5 lipca 2011 r., przydział akcji nastąpił 6 lipca 2011 r. po cenie emisyjnej 7,00 zł. Wszystkie akcje serii C zostały objęte i opłacone gotówką, emisja akcji serii C została zarejestrowana w KRS w dniu 5 sierpnia 2011 r.

Akcje serii B i C zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect na mocy uchwały Zarządu GPW w Warszawie nr 1210/2011 z dnia 20 września 2011 roku i podlegają notowaniu od dnia 7 października 2011 r.

Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 6 grudnia 2011 r. Zarząd SEKA S.A. został upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000 zł poprzez emisję nie więcej niż 3.000.000 zwykłych akcji na okaziciela („Kapitał Docelowy”). Upoważnienie to zostało udzielone na okres do dnia 31 października 2014 roku.

1.2. Oddziały

SEKA S.A. posiada oddziały we wszystkich miastach wojewódzkich Polski. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu lista oddziałów przedstawia się następująco:

Oddział w Białymstoku

ul. Św. Rocha 11/1, 15-879 Białystok

Oddział w Bydgoszczy

ul. Gdańska 47, 85-005 Bydgoszcz

Oddział w Gorzowie Wielkopolskim

ul. Jana Matejki 32, 66-400 Gorzów Wielkopolski

Oddział w Gdańsku

ul. Wały Piastowskie 1, 80-958 Gdańsk

Oddział w Katowicach

ul. Piotra Skargi 8, 40-091 Katowice

Oddział w Kielcach

ul. Wiejska 1, 25-319 Kielce

Oddział w Krakowie

ul. Wrocławska 75, 31-752 Kraków

Oddział w Lublinie

ul. Wolska 11, 20-411 Lublin

Oddział w Łodzi

ul. Gdańska 80, 90-613 Łódź

Oddział w Olsztynie

ul. Augustowska 23, 10-683 Olsztyn

Oddział w Opolu

ul. Strzelców Bytomskich 7, 45-084 Opole

Oddział w Poznaniu

ul. Norwida 14, 60-867 Poznań

Oddział w Rzeszowie

ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów

Oddział w Szczecinie

ul. Niedziałkowskiego 24, 71-410 Szczecin

Oddział w Warszawie

ul. Paca 37, 04-386 Warszawa

Oddział we Wrocławiu

ul. Kaszubska 8, 50-214 Wrocław

2. Organy, akcjonariat i prokurent spółki dominującej

2.1. Zarząd (jednoosobowy)

Od początku założenia spółki Zarząd pozostaje jednoosobowy a funkcję prezesa zarządu sprawuje Maciej Sekunda. W omawianym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w tym zakresie.

2.2. Rada Nadzorcza

W roku 2013 skład Rady Nadzorczej oraz liczba członków Rady nie ulegała zmianom. Rada działała w pięcioosobowym składzie:

Adam Koseski – przewodniczący Rady Nadzorczej,

Tomasz Adamus – członek Rady Nadzorczej,

Jacek Całus – członek Rady Nadzorczej,

Zbigniew Izdebski – członek Rady Nadzorczej,

Adam Mazur – członek Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się trzykrotnie w dniu 05 kwietnia 2013 r., 17 maja 2013 r. oraz 13 grudnia 2013 r.

2.3. Walne Zgromadzenie

W roku 2013 miało miejsce jedno Walne Zgromadzenie akcjonariuszy SEKA S.A., które odbyło się w dniu 19 czerwca w siedzibie spółki. Zgromadzenie podjęło wszelkie niezbędne uchwały związane z zamknięciem roku obrotowego 2012, w szczególności zdecydowało o wypłacie 280 tys. zł dywidendy, udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej oraz przyjęło nowy regulamin Rady Nadzorczej. Uchwała o udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu nie została poddana pod głosowanie ze względów formalnych.

2.4. Akcjonariusze spółki

Na dzień bilansowy i oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu SEKA S.A. przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach WZA
Razem akcje serii A i B i C	4.000.000	100,00%	6.000.000	100,00%
akcje imienne uprzywilejowane serii A*	2.000.000	50,00%	4.000.000	66,67%
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>2.000.000</i>	<i>50,00%</i>	<i>4.000.000</i>	<i>66,67%</i>
akcje na okaziciela serii B	1.820.000	45,50%	1.820.000	30,33%
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>1.820.000</i>	<i>45,50%</i>	<i>1.820.000</i>	<i>30,33%</i>
akcje na okaziciela serii C	180.000	4,50%	180.000	3,00%

2.5. Prokurent

Przez cały rok 2013 w spółce ustanowiona była prokura jednoosobowa w osobie Elżbiety Zadrożnej i nie zaistniały żadne zmiany w tym zakresie.

1. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

SEKA S.A. ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie §5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" pomimo spełniania wymogów zawartych w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

2.6. EM-BUD Sp. z o.o.

Nazwa:	EM-BUD Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON:	016022390
NIP:	526-23-48-735
KRS:	0000035834
Kapitał zakładowy:	2.630.000 zł

Spółka "EM-BUD" Sp. z o.o. została zawiązana Aktem Notarialnym numer A-2929/99 w dniu 8 czerwca 1999 r. przez Spółkę Energy Management and Conservation Agency S.A. Spółkę zarejestrowano w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy-Rejestrowy w dniu 15 czerwca 1999 r. W związku ze zmianą adresu Spółki w dniu 26.02.2001 r. został złożony wniosek o zarejestrowanie Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym. W dniu 14.08.2001 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000035834.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka posiada kapitał zakładowy w wysokości 2.630.000 zł z czego 1000 udziałów o łącznej wartości 500.000 zł przypada na jednego wspólnika (Energy Management and Conservation Agency S.A.) a 4260 udziałów o łącznej wartości 2.130.000 zł przypada na drugiego ze wspólników (SEKA S.A.).

2.7. Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.

Nazwa:	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON:	010877860
NIP:	113-00-99-894
KRS:	0000068514
Kapitał zakładowy:	50.000 zł

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe TELECONTA z siedzibą w Warszawie, przy ul. Siennickiej 29 prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została powołana na mocy umowy z dnia 16.11.1994 r. a z dniem 04.12.2001 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000068514 i podlega właściwości XIII Wydziału Gospodarczego KRS, Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie. Posiada numer REGON: 010877860, NIP: 1130099894. Czas działalności Spółki jest nieograniczony. Kapitał zakładowy Spółki w 2012 r. wynosił niezmiennie 50.000,00 PLN.

2.8. SEKA Investment Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA Investment Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	142509676
NIP:	113-28-09-779
KRS:	0000361454
Kapitał zakładowy:	3.075.000 zł

SEKA Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 28.05.2010 r. (Repertorium A nr 7995/2010). W dniu 29.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000361454 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział

Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy wynosi 3.075.000 złotych. Spółka nie posiada oddziałów, czas działalności jest nieograniczony. SEKA S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

2.9. SEKA.edu Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Algierska 7, 03-977 Warszawa
REGON:	142509682
NIP:	113-28-09-785
KRS:	0000362996
Kapitał zakładowy:	100.000 zł

SEKA.edu Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 5 sierpnia 2010 r. (Repertorium A nr 9725/2010). W dniu 18 sierpnia 2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000362996 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. W dniu 19 września 2012 r. SEKA S.A. nabyła 50 udziałów o wartości 5.000 zł stanowiących 100% kapitału zakładowego. W dniu 25 września 2012 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SEKA.edu dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 95.000 zł do kwoty 100.000 zł poprzez utworzenie nowych 950 udziałów, które zostały objęte przez SEKA S.A. Czas działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Profil działalności grupy kapitałowej

3.1. Profil SEKA S.A.

Profil działalności spółki w 2013 nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do roku poprzedniego. Jako wyspecjalizowana firma doradczo-szkoleniowa działalność prowadzona była głównie w następujących obszarach:

- 1) doradztwa w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej (na zasadzie outsourcingu jako usługa o charakterze stałym lub doraźnym np. ocena ryzyka zawodowego, analizy stanu bhp, sporządzanie dokumentacji powypadkowych),
- 2) usług z zakresu ochrony środowiska (opracowywanie dokumentacji środowiskowych, dokonywanie pomiarów, świadczenie usług na zasadzie outsourcingu o charakterze stałym lub doraźnym),
- 3) przeprowadzania szkoleń m.in. z zakresu bhp i ppoż., prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, nauki zawodu, rachunkowości i finansów realizowanych w formie pełnopłatnej jak i w ramach pozyskanych projektów dofinansowanych ze środków unijnych,
- 4) pozyskiwania środków z funduszy unijnych na rzecz beneficjentów, zarządzania tymi projektami oraz ich rozliczania,

5) obsługi prawnej z zakresu prawa pracy.

Ponadto na niewielką skalę spółka świadczyła usługi Agencji Zatrudnienia.

Działalność firmy odbywa się poprzez sieć placówek umiejscowionych w każdym z miast wojewódzkich w Polsce. Odbiorcami usług spółki są przedsiębiorstwa lub ich pracownicy, w niewielkim stopniu jednostki budżetowe jak i organy samorządu terytorialnego. W gronie swoich klientów firma posiada wielozakładowe podmioty o zasięgu ogólnopolskim jak również wiele mniejszych o zasięgu regionalnym jak i lokalnym.

Wszystkie usługi realizowane są w oparciu o procedury wynikające z przyjętego certyfikowanego systemu zarządzania jakością wg. normy ISO 9001:2008.

3.2. Profil EM-BUD Sp. z o.o.

Podstawowo Spółka została powołana w celu realizowania działalności developerskiej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie realizowała zadań z tego zakresu ani też innych prac z zakresu podstawowego przedmiotu działalności. Z tego powodu w roku obrotowym 2013 nie wystąpiły w Spółce przychody ze sprzedaży. Tak jak w poprzednich latach, Spółka w dalszym ciągu prowadzi działania przygotowawcze mające na celu wybudowanie oraz uruchomienie ośrodka hotelowo – rehabilitacyjnego położonego na jeziorze Narie na Mazurach. Działania te polegają na opracowywaniu dokumentacji oraz uzyskiwaniu pozwoleń niezbędnych do realizacji inwestycji. Jednocześnie spółka poszukuje inwestora zainteresowanego zakupem ww. nieruchomości.

3.3. Profil Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe TELECONTA Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym wynoszącym 50 tys. zł. Spółka prowadziła działalność usługową na niewielką skalę nie związaną z działalnością spółki dominującej.

3.4. Profil SEKA Investment Sp. z o.o.

Spółka ta jest spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie, która zakończyła się w drugiej połowie 2011 r. W roku 2013 kontynuowana była sprzedaż mieszkań posiadanych w ramach tejże inwestycji, na koniec roku sprzedanych było 18 z 24 lokali.

3.5. Profil SEKA.edu Sp. z o.o.

SEKA.EDU Sp. z o.o. została utworzona w celu prowadzenia działalności szkoleniowej przy wykorzystaniu nowoczesnych form kształcenia na odległość. W 2013 Spółka wzrosła intensywność sprzedaży usług podstawowych. Zakończyły się podjęte w 2012 r. działania dotyczące budowy portalu edukacyjnego adresowanego do różnego rodzaju grup profesjonalistów zainteresowanych podnoszeniem kwalifikacji oraz sklepu internetowego – systemu *e-Commerce* i zintegrowanego z nim systemu do zarządzania procesami szkoleniowymi

- *Learning Management System (LMS)*. SEKA.edu zakończyła także budowę eksperckich rozwiązań doradczo-szkoleniowych w zakresie m.in.: zarządzania zmianą, wiekiem i wiedzą.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej 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 przez poszczególne Spółki Grupy Kapitałowej.

5. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane 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.

6. Zasady rachunkowości

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny do których nie mają zastosowania korekty konsolidacyjne.

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. 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, jednostki tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikami.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są 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.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są 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 odroczone 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.

6.2. Bilans

6.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały 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.

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży grupy kapitałowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W okresie sprawozdawczym 01.01.2012-31.12.2013r powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat skorygowane zostały o:

2012 -241 392,00 zł netto

2013-277 977,37 zł netto

i dotyczą wynajmu pomieszczeń biurowych na rzecz Spółki dominującej przez Spółkę zależną PPH Teleconta Sp. zo.o.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółek 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 Spółek poza ich działalnością operacyjną.

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

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

6.2.2. Środki trwałe

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 jednostki 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.

6.2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe 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.

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia .

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

Spółka SEKA S.A. posiada udziały w jednostkach powiązanych:

	2012r	2013r
1) EM-BUD Sp. z o.o.-	2 130 000,00	2 130 000,00
2) PPH TELECONTA Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
3) SEKA INVESTMENT Sp.z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4) SEKA EDU Sp. z o.o.	107 000,00	107 000,00
Razem	5 557 000,00	5 557 000,00

Kapitał podstawowy w jednostkach powiązanych wynosi:

	2012r	2013r
1) EM-BUD Sp. z o.o.-	2 130 000,00	2 130 000,00
2) PPH TELECONTA Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
3) SEKA INVESTMENT Sp.z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4) SEKA EDU Sp. z o.o.	100 000,00	100 000,00
Razem	5 355 000,00	5 355 000,00
Różnica	202 000,00	202 000,00

Kwoty powstałych różnic zostały wykazane w skonsolidowanym bilansie jako wartość firmy- jednostki zależne.

6.2.5. Należności

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 jednostki zrezygnowały. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółki kierowały się następującymi zasadami:

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

W 2013r nie tworzą odpisów aktualizujących z uwagi na brak przesłanek.

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).

6.2.6. 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.

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

6.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. W skonsolidowanym bilansie został wykazany kapitał podstawowy spółki SEKA S.A. w wartości nominalnej. Kapitały spółek zależnych zostały rozliczone z inwestycjami długoterminowymi 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 ujmują 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.

6.2.9. 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 dominująca 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.

6.2.10. 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.

6.2.11. 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)

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
Elżbieta Zadrozna
(Sporządzający sprawozdanie)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		7 982 957,41	7 762 974,48
I. Wartości niematerialne i prawne	12	471 631,62	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		471 631,62	3 772,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		202 000,00	202 000,00
1. Wartość firmy-jednostki zależne		202 000,00	202 000,00
2. Wartość firmy-jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		7 270 707,79	7 514 089,46
1. Środki trwałe	13	7 104 382,70	7 347 764,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		6 462 999,68	6 462 999,68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		220 348,14	288 137,07
c) urządzenia techniczne i maszyny		339 189,58	504 032,29
d) środki transportu		1 808,86	1 616,54
e) inne środki trwałe		80 036,44	90 978,79
2. Środki trwałe w budowie	3	166 325,09	166 325,09
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- 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
VI. 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		21 946 097,42	23 916 281,91
I. Zapasy	16	2 787 965,01	2 961 355,33

fu

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	2 961 355,33
3. Produkty gotowe		2 787 965,01	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17	6 539 110,25	8 483 557,64
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		6 539 110,25	8 471 286,88
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 801 532,97	6 437 620,16
- do 12 miesięcy		4 801 532,97	6 437 620,16
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 228 423,88	383 300,47
c) inne		509 153,40	1 650 366,25
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	11 553 709,08	11 411 973,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 553 709,08	11 411 973,63
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	9 296 099,01
- 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	9 296 099,01
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	1 600 738,83	2 115 874,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 600 738,83	2 115 874,62
- 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	1 065 313,08	1 059 395,31
SUMA AKTYWÓW		29 929 054,83	31 679 256,39

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie

Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrożna

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

Zarząd

Prezes

Maciej Sekunda

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2013

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		24 521 773,64	24 446 685,54
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		21 610 046,82	20 193 122,57
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		556 638,73	-575 397,65
VIII. Zysk (strata) netto		355 088,09	2 828 960,62
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 407 281,19	7 232 570,85
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	2 881 709,24	5 286 123,64
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		2 313 237,44	4 660 868,93
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:		1 750 111,99	4 022 466,72



PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
- do 12 miesięcy		1 750 111,99	4 022 466,72
- 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		312 278,55	260 741,18
h) z tytułu wynagrodzeń		222 082,48	229 403,32
i) inne		28 764,42	148 257,71
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		29 929 054,83	31 679 256,39

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elzbieta 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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

	Nota	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	29 716 654,30	37 485 909,46
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		29 716 654,30	37 351 947,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	133 961,86
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	33 676 641,52	42 892 910,45
I. Amortyzacja		389 119,34	496 129,64
II. Zużycie materiałów i energii		992 148,50	1 061 606,64
III. Usługi obce		20 221 011,02	23 865 142,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:		944 044,42	1 655 122,43
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		9 301 016,37	7 967 336,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 315 935,59	1 280 748,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		339 975,96	424 656,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		173 390,32	6 142 167,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-3 959 987,22	-5 407 000,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	6	5 170 346,27	9 698 057,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29 547,39	27 024,86
II. Dotacje		4 637 155,34	8 885 681,74
III. Inne przychody operacyjne		503 643,54	785 350,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	7	901 238,05	1 166 365,96
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		901 238,05	1 029 806,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		309 121,00	3 124 690,57
G. Przychody finansowe	8	446 614,16	515 202,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00
- od jednostek powiązanych			0,00
II. Odsetki, w tym:		338 390,86	515 202,74
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00



	Nota	2013	2012
V. Inne		108 223,30	0,00
H. Koszty finansowe	9	59 059,07	38 040,69
I. Odsetki, w tym:		59 021,92	38 040,17
- 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		37,15	0,52
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		696 676,09	3 601 852,62
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)		696 676,09	3 601 852,62
L. Podatek dochodowy		341 588,00	772 892,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		355 088,09	2 828 960,62

Warszawa, 12.05.2014 r.

Sporządzający sprawozdanie
Gł. Księgowy

Elzbieta 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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM-SKONSOLIDOWANE
na 31.12.2013r

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	bieżącego	poprzedniego
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 446 685,54	22 037 311,20
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 446 685,54	22 037 311,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uzupełnienie kapitału podstawowego		
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- ...		
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu		
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych		
3.2. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych		
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	20 193 122,57	16 493 607,36
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	1 416 924,25	3 699 573,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku	1 416 924,25	3 699 573,59
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	-	58,38
- wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem		
- inne	-	58,38
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	21 610 046,82	20 193 122,57
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
- zbycia/likwidacji środków trwałych		
- pozostałe		
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu		
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku		
- przeniesienia z kapitału a aktualizacji wyceny		
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 575 397,65	- 226 503,60
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	
korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	2 828 960,62	4 099 573,59
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 828 960,62	4 099 573,59
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 828 960,62	4 099 573,59

- przeniesienia na kapitał zapasowy	1 416 924,25	3 699 573,59
- wypłaconej dywidendy	1 280 000,00	400 000,00
- przeznaczenia na pokrycie strat z lat ubiegłych	132 036,37	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 575 397,65	- 226 503,60
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 575 397,65	- 226 503,60
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 132 036,38	-
- pokrycia z funduszu rezerwowego	132 036,38	
inne	1 000 000,00	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	556 638,73	- 226 503,60
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	556 638,73	- 226 503,60
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	355 088,09	2 480 066,57
a) zysk netto	355 088,09	2 828 960,62
b) strata netto	-	- 348 894,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 521 773,64	24 446 685,54
IIIa. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	75 088,10	2 409 374,34
IIIb. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 521 773,64	24 446 685,54

Sporządzono dnia: 12.05.2014r

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Zarząd

Elżbieta Zadrożna

Maciej Sekunda

BADANO
„BILKOM” Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowskiej 32
 Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data 24.05.14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY
sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	504 108,46	1 943 025,42
	I.	Wynik finansowy netto	355 088,09	2 828 960,62
	II.	Korekty o pozycje:	859 196,55	885 935,20
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
	1.	Amortyzacja	389 119,34	496 129,64
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych		
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 510 933,74	501 586,64
	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	173 390,32	6 008 205,59
	7.	Zmiana stanu należności	1 944 447,39	842 833,74
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 404 414,40	21 907,55
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	514 129,97	27 101,15
	10.	Pozostałe pozycje	-	6 108 419,59
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	504 108,46	1 943 025,42
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	4 451 070,09	10 276 169,30
	I.	I. Wpływy	2 360 021,38	4 740 133,32
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 387,40	40 833,33
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	1 899 299,98
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 313 633,98	2 800 000,01
	a)	a) w jednostkach powiązanych		
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	2 313 633,98	2 800 000,01
	-	- zbycie aktywów finansowych	1 002 700,24	2 800 000,01
	-	- dywidendy i udziały w zyskach	1 000 000,00	
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	-	- odsetki	310 933,74	
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II.	II. Wydatki	2 091 048,71	5 536 035,98
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	676 649,88	402 668,12
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	33 367,86
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 414 398,83	5 100 000,00
	a)	a) w jednostkach powiązanych		
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	1 414 398,83	5 100 000,00
	-	- nabycie aktywów finansowych		
	-	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	4. Inne wydatki inwestycyjne		
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	268 972,67	795 902,66
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	280 000,00	447 500,00
	I.	I. Wpływy	-	-
	1.	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2.	2. Kredyty i pożyczki		
	3.	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	4. Inne wpływy finansowe		

fr

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu	
			środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	268 972,67	- 795 902,66
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	280 000,00	447 500,00
	I.	Wpływy	-	-
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2.	Kredyty i pożyczki		
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	Inne wpływy finansowe		
	II.	Wydatki	280 000,00	447 500,00
	1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych		
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	280 000,00	447 500,00
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	Splaty kredytów i pożyczek		
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8.	Odsetki		
	9.	Inne wydatki finansowe		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 280 000,00	- 447 500,00
D.		Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 515 135,79	699 622,76
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 515 135,79	699 622,76
F.		Środki pieniężne na początek okresu	2 115 874,62	1 416 251,86
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	1 600 738,83	2 115 874,62

Warszawa dn. 12.05.2014r

Sporządził:
Gł. Księgowy

Elżbieta Zadrożna

Zatwierdził:
Zarząd

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
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	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 11	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013
Nota 13	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 14	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 15	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nota 16	Zapasy
Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
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	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 30	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 31	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 32	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	29 716 654,30	37 351 947,60
2. Zmiana stanu produktów	0,00	133 961,86
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	29 716 654,30	37 485 909,46
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	29 333 359,61
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	29 424 874,22	29 654 868,38
- USŁUGI BHP, PPOŻ, OCHRONA ŚRODOWISKA, OBSŁUGA PRAWNA	19 342 475,31	19 168 432,34
- USŁUGI SZKOLENIOWE	10 026 428,81	10 307 697,27
-NAJEM POMIESZCZEN BIUROWYCH + 277 977,37	48 358,10	120 714,04
-USŁUGI ZARZĄDZANIA NIERUCHOMOŚCIAMI	7 612,00	58 024,73
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	291 780,08	7 697 079,22
- SPRZEDAŻ LOKALI MIESZKALNYCH, GARAŻY I MIEJSC PARKINGOWYCH	291 780,08	7 697 079,22
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	133 961,86
-ZMIANA STANU PRODUKTÓW	0,00	133 961,86
RAZEM	29 716 654,30	37 485 909,46

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:	166 325,09	166 325,09
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- prace ziemne, przystosowanie terenu (SEKA SA); dokumentacja związana z projektem budowlanym(EM-BUD)	166 325,09	166 325,09
RAZEM	166 325,09	166 325,09

Nota 4

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

	2013	2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	676 649,88	413 076,98
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	750 000,00	850 000,00

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2013	2012
A. Koszty wg rodzajów	33 676 641,52	42 892 910,45
1. Amortyzacja	389 119,34	496 129,64
2. Zużycie materiałów i energii	992 148,50	1 061 606,64
3. Usługi obce	20 221 011,02	23 865 142,56
4. Podatki i opłaty, w tym:	944 044,42	1 655 122,43
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	9 301 016,37	7 967 336,46
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 315 935,59	1 280 748,48
7. Pozostałe koszty rodzajowe	339 975,96	424 656,79
8. Wartość sprzedanych towarów-koszt własny budowy 2 bloków mieszkalnych w Rembertowie	173 390,32	6 142 167,45
RAZEM	33 676 641,52	42 892 910,45
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 +/-	891 922,76	-5 800 320,00
1. Produkty gotowe	2 787 965,01	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-2 961 355,33	-6 008 205,59
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 065 313,08	207 885,59
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/- B+/-C)	32 784 718,76	48 693 230,45
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	42 892 910,45
- 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	32 688,21	40 833,33
II. Dotacje	4 637 155,34	8 885 681,74
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	503 643,54	785 350,92
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	78 347,42	203 253,02
2) zwrócone składki na Lux-Med	14 801,80	19 429,00
3) zwrot nadpł.kosztów niekwalifikowanych 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	1 950,00	0,00
9) spisane salda,końcówki, zaokrąglenia	1 263,14	199,82
10) zwrot prowizji bankowych	100,00	260,00
11) spisanie sald przedawnionych	26 109,98	0,00
12) zwrot nadpłat z polis ubezsp.(składka nie stanów.k.u.p)	2 114,00	133 511,86
13) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją Projektów EFS	377 922,52	42 064,87
14) zwrot opłaty za szkolenie pracownika (rozwiązanie umowy o pracę)	245,00	0,00
RAZEM	5 173 487,09	9 711 865,99

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:	901 238,05	1 029 806,21
1) wydatki niekwalifikowane EFS	319 579,58	16 958,91
2) darowizny	234,95	1 199,32
3) odpisane należności	43 602,90	145 493,18
4) koszty postępowania spornego	15 000,00	5 769,85
5) koszty poniesione dot. lat ubiegłych	10 331,24	0,00
6) kary,grzywny	5 832,10	858 043,39
7) ugody sądowe	13 329,45	0,00
8) inne	3 185,00	1 570,61
9) końcówki sald	7,47	770,95
10) koszty komornicze	57,50	0,00
11) koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	377 806,73	0,00
12) spisane należności w wyniku postanowień komornika oraz wykreślenia z rejestru przedsiębiorców	27 984,53	0,00
13) korekta roczna VAT	38 074,00	0,00
14) nie zamortyzowana część zaniechanej inwestycji w obcy środek trwały	46 212,60	0,00
RAZEM	904 378,87	1 180 174,43

Nota 8

Przychody finansowe

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	338 390,86	515 202,74
- 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	27 457,12	11 341,16
- odsetki pozostałe	310 933,74	501 586,64
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	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	446 614,16	515 202,74

Komentarz:

Przychody finansowe zostały skorygowane o 1 mln zł dywidendy za 2012r wypłaconej przez SEKA Investment Sp. z o.o. Spółce SEKA S.A.

Nota 9

Koszty finansowe

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	58 583,93	38 040,69
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	4 244,35	19 086,07
- odsetki budżetowe	54 336,44	2 289,00
- odsetki bankowe	2,83	10,44
- odsetki pozostałe	0,31	16 655,18
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	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
IV. Inne, w tym:	437,99	0,00
1) różnice kursowe	413,34	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	413,34	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	24,65	0,00
RAZEM	59 021,92	38 040,69

Nota 10

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 11

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 12

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	408 330,00	502 391,64
- nabycie	0,00	0,00	0,00	94 061,64	408 330,00	502 391,64
- przenieszenie 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
- przenieszenie 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	408 330,00	1 008 694,85
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	27 268,01	34 532,04
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
- przenieszenie 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	27 268,01	537 063,23
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	90 569,63	381 061,99	471 631,62

Zmiany w środkach trwałych w 2013

Nota 13

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 462 999,68	0,00	506 379,00	1 488 468,40	107 849,18	2 175 482,45	10 741 178,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	18 986,20	23 786,23	1 279,94	130 205,87	174 258,24
- nabycie	0,00	0,00	18 986,20	23 786,23	1 279,94	130 205,87	174 258,24
- 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	186 273,86	11 252,60	639,97	235 762,32	433 928,75
- likwidacja	0,00	0,00	186 273,86	7 251,00	0,00	209 056,79	402 581,65
- 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	22 221,84	26 863,41
- 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	4 483,69	4 483,69
Wartość brutto na koniec okresu	6 462 999,68	0,00	339 091,34	1 501 002,03	108 489,15	2 069 926,00	10 481 508,20
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	218 241,93	984 436,11	106 232,64	2 084 503,66	3 393 414,34
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	40 562,53	186 128,09	447,65	127 449,03	354 587,30
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	140 061,26	8 751,75	0,00	222 063,13	370 876,14
- likwidacja	0,00	0,00	140 061,26	7 251,00	0,00	209 056,79	356 369,05
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 500,75	0,00	8 522,65	10 023,40
- 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	118 743,20	1 161 812,45	106 680,29	1 989 889,56	3 377 125,50
Wartość księgowa netto	6 462 999,68	0,00	220 348,14	339 189,58	1 808,86	80 036,44	7 104 382,70
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	35,01	77,40	98,33	96,13	32,21

Nota 14

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2013	0,00	501 959,05	0,00	501 959,05
- zwiększenia	0,00	145 691,05	0,00	145 691,05
- zmniejszenia	0,00	407 308,08	0,00	407 308,08
Stan na koniec roku 2013	0,00	240 342,02	0,00	240 342,02

Komentarz:

SEKA SA-3 SAMOCHODY OSOBOWE TOYOTA COROLLA

SEKA EDU-1 SAMOCHÓD OSOBOWY PEUGEOT 508

Nota 15

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	2013	2012
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	1 247 246,00	1 247 246,00

Nota 16

Zapasy

	2013	2012
Materialy	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku -dotyczy nakładów poniesionych na budowę 2 bloków mieszkalnych w Rembertowie	0,00	2 961 355,33
Produkty gotowe	2 787 965,01	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	2 787 965,01	2 961 355,33

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe 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:	0,00	0,00	0,00
– 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:	0,00	0,00	0,00
– 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:	0,00	0,00	0,00
– 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	6 683 988,52	144 878,27	6 539 110,25
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	4 946 411,24	144 878,27	4 801 532,97
Stan na początek roku	6 639 115,84	201 495,68	6 437 620,16
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	3 215 672,95	0,00	3 215 672,95
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	967 672,43	0,00	967 672,43
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	175 009,23	0,00	175 009,23
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	171 101,15	0,00	171 101,15

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– powyżej 1 roku	416 955,48	144 878,27	272 077,21
Razem	4 946 411,24	144 878,27	4 801 532,97
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:	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– 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.	1 228 423,88	0,00	1 228 423,88
Stan na początek roku	383 300,47	0,00	383 300,47
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	1 228 423,88	0,00	1 228 423,88
– 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	1 228 423,88	0,00	1 228 423,88
d) inne należności	509 153,40	0,00	509 153,40
Stan na początek roku	1 650 366,25	0,00	1 650 366,25
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– 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:	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– 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

I. Krótkoterminowe aktywa finansowe													2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach						- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki			
Stan na początek okresu w tym w cenie nabycia	9 296 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 296 099,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 296 099,01	0,00
- w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	656 871,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 871,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 871,24	0,00
- nabycie	656 871,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 871,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 871,24	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	9 952 970,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 970,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 970,25	0,00
- w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 600 738,83	2 115 874,62
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 600 738,83	2 115 874,62

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:		
- platformy użytkowanie	2 466,75	594,32
- certyfikaty	718,62	2 488,58
- zapłata za usługi szkoleniowe wykonane w kolejnych okresach rozliczeniowych	1 041 280,90	0,00
- abonamenty	3 016,01	4 303,40
- zaliczki na usługi szkoleniowe z zakresu EFS	0,00	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	629,39	459,17
- polisy ubezpieczeniowe (komuniakacyjne)	8 827,27	5 474,50
- wstępne opłaty leasingowe-leasing operacyjny	2 065,74	4 832,54
- korzystanie z licencji	1 972,39	16 491,90
- pozostałe (podpis elektroniczny)	63,58	15 861,08
Razem	1 065 313,08	1 059 395,31
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 (przedpłaty na usługi)	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	222 874,49	0,00	69 847,97	8 148,25	144 878,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	222 874,49	0,00	69 847,97	8 148,25	144 878,27

Nota 23**Kapitał podstawowy**

	2013	2012
1. Wysokość kapitału podstawowego dotyczy SEKA SA	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	0,00	0,00
- akcje/udziały zwykłe	0,00	0,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	0,00	0,00
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	20 193 122,57	16 493 607,36
zwiększenia	1 416 924,25	3 704 612,04
- dopłaty wspólników	0,00	5 000,00
- z podziału zysku	1 416 924,25	3 699 573,59
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	38,45
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	5 096,83
- pokrycie straty	0,00	5 096,83
- inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	21 610 046,82	20 193 122,57

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
- zmniejszenia	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	-575 397,65	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)	0,00	4 099 573,59
- odpis z zysku	0,00	4 099 573,59
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 099 573,59
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	3 699 573,59
- wypłata dywidendy	0,00	400 000,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-575 397,65	-342 935,07
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-575 397,65	-342 935,07
a) zwiększenie (z tytułu)	-129 738,45	-342 935,07
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-129 738,45	-232 462,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 261 774,83	0,00
-pokrycie straty	261 774,83	0,00
dywidenda za 2012r	1 000 000,00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	556 638,73	575 397,65
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	556 638,73	-575 397,65

Nota 25

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	4 660 868,93	699 139,53	1 356 426,98	227 826,42	2 829,74	13 952,68	2 313 237,44
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	4 022 466,72	136 014,08	1 356 426,98	227 826,42	2 829,74	13 952,68	1 750 111,99
- do 12 miesięcy	4 022 466,72	136 014,08	1 356 426,98	227 826,42	2 829,74	13 952,68	1 750 111,99
- 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, ubezpiec. społ.	260 741,18	312 278,55	0,00	0,00	0,00	0,00	312 278,55
h) z tytułu wynagrodzeń	229 403,32	222 082,48	0,00	0,00	0,00	0,00	222 082,48
i) inne	148 257,71	28 764,42	0,00	0,00	0,00	0,00	28 764,42
Razem	4 660 868,93	699 139,53	1 356 426,98	227 826,42	2 829,74	13 952,68	2 313 237,44

Nota 26**Fundusze specjalne**

	2013	2012
Fundusze specjalne-Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	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 weksłowe)	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	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	-310 933,74	-498 886,40
Razem odsetki	-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	2 787 965,01	2 961 355,33
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	2 787 965,01	2 961 355,33
Zmiana stanu	173 390,32	-2 961 355,33

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	6 683 988,52	8 694 161,37
Razem należności brutto	6 683 988,52	8 706 432,13
Odpisy aktualizujące wartość należności	144 878,27	222 874,49
Razem należności netto	6 539 110,25	8 483 557,64
Zmiana stanu należności	1 944 447,39	-1 031 202,08

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	2 313 237,44	4 660 868,93
Fundusze specjalne	568 471,80	625 254,71
Razem zobowiązania, w tym:	2 881 709,24	5 286 123,64
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	676 649,88	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	676 649,88	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	280 000,00	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	280 000,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 925 059,36	5 286 123,64
Zmiana stanu zobowiązań	-3 361 064,28	179 064,80

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 618,00	43 113,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 065 313,08	1 059 395,31
Razem	1 103 931,08	1 102 508,31
1. Zmiana stanu	-1 422,77	204 949,45
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)	518 624,97	-27 101,15

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	0,00	9 696,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	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	0,00	1 719 659,24
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 719 659,24	-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

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. Siennicka 29;04-394 Warszawa	80,99	80,99	-85 796,92
PPH Teleconta Sp.z o.o. ul. Siennicka 29;04-394 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 30**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	126,00	120,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	122,00	116,00
- 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 31

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

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	162 168,62	111 437,10
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	52 800,00	49 650,00

Nota 32

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

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 000,00	7 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	14 000,00	7 000,00