

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
wraz
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM
za rok obrotowy od 1.01. do 31.12.2013 r.

Jednostki :

Nicolas Games Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 16/7

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Akcyjnej
NICOLAS GAMES Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 16/7.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego , na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą zł. 16.681.152,19
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto zł. 3.672.310,61
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący wzrost kapitału własnego o kwotę zł. 406.853,69
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę zł. 4.103,50
6. informacje dodatkowe i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiada Zarząd Spółki. Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29.września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz.1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.



Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152,poz. 1223 z późn. zm.);
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało, sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego..

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem , zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2013 r., jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.;

2 

- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

BIEGŁY REWIDENT
Emilia Sierant nr rej. 3619/4514
Emilia Sierant

Biegły rewident nr identyfikacyjny
3619

Kluczowy biegły rewident przeprowadza-
jący badanie w imieniu Kancelarii Finansowo-
Księgowej Omega

W imieniu Kancelarii Finansowo-
Księgowej OMEGA wpisanej na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 1183.

**KANCELARIA FINANSOWO-
KSIĘGOWA "OMEGA"** **BIEGŁY REWIDENT**
ul. Zakątek 6 a/49 nr rej. 3619/4514
30-076 Kraków
tel./fax 12 637-64-04
Emilia Sierant

Kraków, dnia 30.czerwiec 2014 r.

R A P O R T

z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Nicolas Games Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska, nr 16, lok.7.

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r., został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
Nicolas Games Spółka Akcyjna 40-032 Katowice, ul. Jagiellońska nr 16, lok.7.

1. INFORMACJA OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę :

1.1. Nazwa

„Nicolas Games” Spółka Akcyjna

1.1.1. Forma prawna

Spółka Akcyjna.

1.2. Adres siedziby

40-032 Katowice, ul. Jagiellońska nr16, lok.7.

1.3. Oddziały firmy

Spółka nie posiada oddziałów.



Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

1.4. Zarejestrowany przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową jest:

- 1) PKD-58.11.Z - Wydawanie książek
- 2) PKD-58.13.Z - Wydawanie gazet,
- 3) PKD-58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
- 4) PKD-18.11.Z - Drukowanie gazet,
- 5) PKD-18.12.Z - Pozostałe drukowanie,
- 6) PKD-58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza,
- 7) PKD-17.23.Z - Produkcja artykułów piśmiennych,
- 8) PKD-18.13.Z - Działalność usługowa związana z przygotowywaniem do druku,
- 9) PKD-59.20.Z - Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- 10) PKD-18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
- 11) PKD-26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
- 12) PKD-33.20.Z - Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- 13) PKD-62.09.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- 14) PKD-26.40.Z - Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku,
- 15) PKD-28.99.Z - Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 16) PKD-32.40.Z - Produkcja gier i zabawek,
- 17) PKD-33.19.Z - Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia,
- 18) PKD-46.43.Z - Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
- 19) PKD-46.47.Z - Sprzedaż hurtowa mebli, dywanów i sprzętu oświetleniowego,
- 20) PKD-46.52.Z - Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
- 21) PKD-46.51.Z - Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 22) PKD-47.41.Z - Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 23) PKD-47.42.Z - Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,

2 

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

- 24) PKD-47.59.Z - Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 25) PKD-47.65.Z - Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 26) PKD-47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- 27) PKD-61.10.Z - Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,
- 28) PKD-61.20.Z - Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej,
- 29) PKD-61.30.Z - Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej,
- 30) PKD-61.90.Z - Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
- 31) PKD-41.10.Z - Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- 32) PKD-42.11.Z - Roboty związane z budową dróg i autostrad,
- 33) PKD-42.12.Z - Roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej,
- 34) PKD-42.13.Z - Roboty związane z budową mostów i tuneli,
- 35) PKD-42.21.Z - Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- 36) PKD-42.22.Z - Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- 37) PKD-42.91.Z - Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej,
- 38) PKD-42.99.Z - Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 39) PKD-68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 40) PKD-68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 41) PKD-62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 42) PKD-58.21.Z - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- 43) PKD-58.29.Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- 44) PKD-62.01.Z - Działalność związana z oprogramowaniem,
- 45) PKD-62.03.Z - Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 46) PKD-63.11.Z - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 47) PKD-58.12.Z - Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych),

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

-
- 48) PKD-60.10.Z - Nadawanie programów radiofonicznych,
 - 49) PKD-60.20.Z - Nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych,
 - 50) PKD-33.12.Z - Naprawa i konserwacja maszyn,
 - 51) PKD-95.11.Z - Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
 - 52) PKD-02.40.Z - Działalność usługowa związana z leśnictwem,
 - 53) PKD-70.21.Z - Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
 - 54) PKD-70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
 - 55) PKD-74.90.Z - Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 56) PKD-85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację,
 - 57) PKD-69.20.Z - Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe,
 - 58) PKD-73.11.Z - Działalność agencji reklamowych,
 - 59) PKD-73.12.A - Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji,
 - 60) PKD-73.12.B - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
 - 61) PKD-73.12.C - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
 - 62) PKD-73.12.D - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
 - 63) PKD-63.99.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 64) PKD-74.10.Z - Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
 - 65) PKD-77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
 - 66) PKD-82.91.Z - Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe,
 - 67) PKD-82.99.Z - Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
 - 68) PKD-18.14.Z Intrologatorstwo i podobne usługi,
 - 69) PKD-26.30.Z Produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
 - 70) PKD-33.14.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

-
- 71) PKD-46.65.Z Sprzedaż hurtowa mebli biurowych,
72) PKD-46.66.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych,
73) PKD-47.19.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w nie wyspecjalizowanych sklepach,
74) PKD-47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
75) PKD-59.12.Z Działalność post produkcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,
76) PKD-63.12.Z Działalność portali internetowych,
77) PKD-63.91.Z Działalność agencji informacyjnych,
78) PKD-95.12.Z Naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego,
79) PKD-96.09 Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.

1.5. Rzeczywisty przedmiot działalności jednostki:

Faktyczna działalność gospodarcza w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zgodna była z wyżej wymienionym przedmiotem. Spółka działała głównie w branży gier komputerowych i elektronicznej rozrywki.

1.6. Podstawa prawna działalności badanej Spółki:

Umowa Spółki:

- a) Spółka Games Nicolas S.A. w Będzinie , ul. Świerczewskiego 87 została założona w dniu 23.01.2008r. – Aktem Notarialnym Repertorium A numer 1495/2008 sporządzonym przez notariusza Przemysława Czuka w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich, ul. Świerczewskiego 2 w związku z przekształceniem Spółki Nicolas Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Nicolas Games Spółka Akcyjna. Firma dokonała zmiany wpisu nazwy firmy wpisując nowe oznaczenie pod nazwą Nicolas Games S.A. w Dąbrowie Górniczej.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

-
- b) w dniu 29.02.2008 r. dokonano zmiany – Aktem Notarialnym repertorium A numer 3732/2008 sporządzonym przez notariusza Przemysława Czuka w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich, ul. Świerczewskiego 2 w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki;
 - c) w dniu 7.03.2008 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 779/2008 przez notariusza Sławomira Namielskiego z Kancelarii Notarialnej przy ul. Lwowskiej 4/6 w Warszawie na okoliczność zmiany statutu Spółki;
 - d) w dniu 12.03 2008 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 823/2008 przez notariusza Sławomira Namielskiego z Kancelarii przy ul. Lwowskiej nr4 m.6 w Warszawie na okoliczność zmiany statutu Spółki;
 - e) w dniu 17.marca 2008 r. dokonano zmiany - Repertorium A nr 4611/2008 przez notariusza przez notariusza Przemysława Czuka w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich, ul. Świerczewskiego 2 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego;
 - f) w dniu 20.10.2008 r, dokonano zmiany - Repertorium A nr 12593/2008 przez notariusza przez notariusza Przemysława Czuka w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich, ul. Świerczewskiego 2 w sprawie zmiany statutu Spółki i podwyższenia kapitału zakładowego;
 - g) W dniu 07.11.2008 r. dokonano zmiany-Repertorium A nr 13444/2008 przez notariusza Przemysława Czuka w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich, ul. Świerczewskiego 2 w sprawie zmiany statutu Spółki i dookreślenia wysokości kapitału zakładowego.
 - h) W dniu 15.07.2009 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 5072/2009 przez notariusza Przemysław Czuk w Kancelarii Notarialnej w Siemianowicach Śląskich przy ul. Świerczewskiego 2 w sprawie zmiany statutu Spółki.

6 

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

-
- i) W dniu 6.01.2010 r. dokonano zmiany Repertorium A nr 14/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - j) W dniu 15.02.2010 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 427/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - k) W dniu 12.04.2010 r. – dokonano zmiany Repertorium A nr 1124/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - l) W dniu 4.05.2010 r. – dokonano zmiany Repertorium A nr 1399/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - m) W dniu 30.06.2010 r. dokonano zmiany -Repertorium A nr 2017/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - n) W dniu 21.09.2010 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 2944/2010 przez notariusza Katarzynę Różycką w Kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - o) W dniu 14.03.2011 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 775/2011 notariusz Katarzyna Różycka w kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej 1 w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - p) W dniu 4.10.2011 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 3215/2011 notariusz Katarzyna Różycka w kancelarii Notarialnej w Będzinie, przy ul. Rybnej 1 w sprawie zmiany statutu Spółki,



Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

-
- r) w dniu 27.01.2012 r. dookreślono § 7 ust.1 statutu Spółki – Repertorium A 362/2012 notariusz Katarzyna Różycka w Kancelarii Notarialnej w Będzinie przy ul. Rybnej 1;
 - s) W dniu 4.06.2012 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 1218/2012 notariusz Piotr Marquardt w kancelarii Notarialnej w Katowicach, przy ul. PCK 10/2 w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - t) w dniu 3.08.2012 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 1797/2012 notariusz Piotr Marquardt w Kancelarii Notarialnej w Katowicach przy ul. PCK 10/2
 - u) W dniu 22.10.2012 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 2583/2012 notariusz Piotr Marquardt w kancelarii Notarialnej w Katowicach, przy ul. PCK 10/2 w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - w) W dniu 23.11.2012 r. dokonano zmiany – Repertorium A nr 2854/2012 notariusz Piotr Marquardt w kancelarii Notarialnej w Katowicach, przy ul. PCK 10/2 w sprawie zmiany statutu Spółki,
 - z) w dniu 13.03.2013 r. dokonano zmiany Repertorium A nr 659/2013 notariusz Piotr Marquardt w Kancelarii Notarialnej w Katowicach przy ul. PCK 10/2 w sprawie zmiany statutu Spółki.

Wpis do rejestru :

Nicolas Games Spółka Akcyjna wpisana została do:

- Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców dokonanego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000300780 w dniu 05.03.2008 r.

1.7.Numer Identyfikacji Podatkowej:

NIP: 6443155839

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

1.8. REGON:

278163028

1.9. Kapitały

1.9.1. Kapitał akcyjny:

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna akcji Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 13.447.758,90 zł. i obejmuje akcji o wartości nominalnej 0,05 zł.

Emisja akcji przedstawia się następująco:

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna	Wartość akcji	% udział
Akcje na okaziciela serii A	11 000 000	0,05	550 000,00	409
Akcje na okaziciela serii B	3 205 600	0,05	160 280,00	1,19
Akcje na okaziciela serii C	6 000 000	0,05	300 000,00	2,23
Akcje na okaziciela serii D	3 000 000	0,05	150 000,00	1,12
Akcje na okaziciela serii E	23 205 600	0,05	1 160 280,00	8,63
Akcje na okaziciela serii F	50 000 000	0,05	2 500 000,00	18,59
Akcje na okaziciela serii G	30 000 000	0,05	1 500 000,00	11,15
Akcje na okaziciela serii H	2 000 000	0,05	100 000,00	0,74
Akcje na okaziciela serii I	26 100 000	0,05	1 305 500,00	9,71
Akcje na okaziciela serii J	2 150 000	0,05	107 500,00	0,79
Akcje na okaziciela serii L	31 326.141	0,05	1 566 307,05	11,65
Akcje na okaziciela serii M	10.000.000	0,05	500 000,00	3,72
Akcje na okaziciela serii N	19 220 000	0,05	961 000,00	7,15
Akcje na okaziciela serii O	51 747 837	0,05	2 587 391,85	19,24
OGÓŁEM	268 955 178	0,05	13 447 758,90	100,00

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

1.9.2. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki na dzień 01 stycznia 2013 r. wynosił 12.434.288,68 zł. W okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. kapitał własny Spółki uległ zwiększeniu o kwotę zł. 406.853,69 w tym:

- zwiększenie kapitału podstawowego o kwotę zł. 3.548.391,85
- zwiększenie z tyt. należnych wpłat na kapitał podstawowy o kwotę zł. 530.772,45
- zmniejszenie o poniesioną stratę netto za rok 2013 w kwocie zł. 3.672.310,61

Na dzień 31.12.2013 r. kapitał własny wynosi zł. 12.841.142,37

Szczegółowe zmiany w kapitale własnym Spółki wykazane są w „kapitale własnym” będącym integralną częścią badanego sprawozdania finansowego.

1.9.4. Zmiany struktury własności :

W roku obrotowym 2013 kapitał składał się z akcji na okaziciela , w związku z tym nie ewidencjonuje struktury własności.

1.10. Jednostki powiązane :

Na dzień 31 grudnia 2013 r. „Nicolas Games” S.A. w Katowicach była powiązana z:

- a) spółką Frontline sp. z o.o. w Bydgoszczy – jednostka zależna - 100% udziałów
- b) spółką Frontline Studios LLC z siedzibą w 1 John Anderson Drive, Ormond Beach, FL 32176, USA – jednostka zależna – 100% udziałów.

1.11. Kierownictwo jednostki :

Zarząd w 2013 roku działał w składzie jednoosobowym

- Tomasz Majka – Prezes Zarządu.
- Maciej Izworski – Prokurent (prokura samoistna)

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Zgodnie z umową Spółki do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu.

1.12. W skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2013 r. wchodzi:

Tabinowski Marcin – członek Rady Nadzorczej

PIOTR FRENKIEL Sabuda Miłosz – członek Rady Nadzorczej

Żelazek Piotr – członek Rady Nadzorczej

Kukieła Jarosław – członek Rady Nadzorczej

1.13. Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3 osoby..

1.14. W badanym okresie w Spółce nie były przeprowadzane żadne kontrole zewnętrzne

2. Informacja o sprawozdaniu finansowym za okres poprzedzający.

Badana jednostka za rok poprzedni tj. 2012 podlegała obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości. Sporządzone sprawozdania finansowe za okres od 01.01.- 31.12.2012 przez Spółkę Akcyjną Nicolas Games - zostały zatwierdzone uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki S.A. w dniu 15.07.2014

2.1 Złożenie sprawozdania finansowego w rejestrze.

Sprawozdania finansowe za okres 01.01. – 31.12.2012 r. przez Spółkę Akcyjną Nicolas Games – a także sprawozdanie z działalności zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17.10.2013 rok

2.2. Złożenie sprawozdania finansowego w Urzędzie Skarbowym.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Sprawozdania finansowe za okres 01.01. – 31.12. 2012 r. przez Spółkę Akcyjną Nicolas Games wraz z uchwałą nr 4 o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2012 zostało złożone w Pierwszym Śląskim Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu w dniu 18.11.2013 r.

3. Dane dotyczące przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego.

3.1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

1. W dniu 1 czerwca 2014 r. w Krakowie zawarto umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 pomiędzy „Nicolas Games” SA. w a Kancelarią Finansowo – Księgową „OMEGA” w Krakowie, jako audytorem badającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013.

Rada Nadzorcza Spółki „Nicolas Games” SA. w dokonała wyboru biegłego rewidenta w osobie Pani Emilii Sierant.- uchwałą nr 1/1/2014 z dnia 29.01.2014 rok.

2. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 przeprowadziła Kancelaria Finansowo – Księgowa „OMEGA” w Krakowie – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1183 na podstawie umowy o wydanie opinii i sporządzenie raportu z badania sprawozdania finansowego.

3. Badanie przeprowadził biegły rewident – Emilia Sierant numer ewidencyjny 3619/4514.

4. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 zostało przeprowadzone w siedzibie Biura Rachunkowego Gabi w Bielsku Białej w okresie od 01.06 r. do 30.06. 2014 r. /z przerwami/.

KANCELARIA FINANSOWO-
KSIĘGOWA „OMEGA”
ul. Zakątek 6 a/49
30-076 Kraków
tel./fax 12 637-64-04

BIEGŁY REWIDENT
nr rej. 3619/4514
Emilia Sierant

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

3.2. Oświadczenie o zachowaniu niezależności.

3.2.1. Oświadczenie Kancelarii Finansowo – Księgowej „OMEGA” – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 1183.

Kancelaria Finansowo – Księgowa „OMEGA” oświadcza , że :

1. nie posiada udziałów , akcji lub innych tytułów własności w jednostce lub w jednostce z nią stowarzyszonej , dominującej , zależnej lub współzależnej ,
2. nie jest i nie był w ostatnich 3 latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) , członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki albo jednostki z nią stowarzyszonej , dominującej , zależnej lub współzależnej ,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych , sporządzaniu sprawozdania finansowego , stanowiącego przedmiot badania
4. nie osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat , co najmniej 40 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki , jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych , jednostek od niej zależnych lub współzależnych ,
5. żaden z członków zarządu nie jest małżonkiem , krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia , nie jest związany z tytułu opieki , przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki. Nie zatrudniamy przy prowadzeniu badania takich osób;
6. nie ma innych powodów , abyśmy nie mogli sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii.

KANCELARIA FINANSOWO-
KSIĘGOWA „OMEGA”
ul. Zakątek 6 a/49
30-076 Kraków
tel./fax 12 637-64-04

BIEGŁY REWIDENT
nr rej. 3619/4514
Ewelina Sierant

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

3.2.2. Oświadczenie biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe.

Niniejszym oświadczam , że :

1. nie posiadam udziałów , akcji lub innych tytułów własności w jednostce lub w jednostce z nią stowarzyszonej , dominującej , zależnej lub współzależnej ,
2. nie jestem i nie byłam w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) , członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem jednostki albo jednostki z nią stowarzyszonej , dominującej , zależnej lub współzależnej ,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych , sporządzaniu sprawozdania finansowego , stanowiącego przedmiot badania ,
4. nie osiągnęłam chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat , co najmniej 40 % przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz danej jednostki , jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych , jednostek od niej zależnych lub współzależnych ,
5. nie jestem małżonkiem , krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia , nie jestem związana z tytułu opieki , przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki . Nie zatrudniam przy prowadzeniu badania takich osób ,
6. nie mam innych powodów , abym nie mogła sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii.

Biegły Rewident

Emilia Sierant

Nr ewidencyjny 3619/4514

BIEGŁY REWIDENT

nr rej. 3619/4514

Emilia Sierant

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

3.3. Dodatkowa informacja dotycząca prowadzonego badania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Badana jednostka udostępniła wszystkie żądane przez biegłego rewidenta dane i informacje , przedłożyła oświadczenia o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych.

4. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.

4.1. Dokumentacja zasad rachunkowości.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie dokumentacji opisującej przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) zatwierdzone przez Zarząd , sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r z późniejszymi zmianami.

Księgi rachunkowe w kontrolowanym okresie prowadzone były w siedzibie Biura Rachunkowego „GABI” w Bielsku Białej.

4.2. Ocena zasadności i ciągłości stosowanych metod zasad rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły , dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych , wyceny aktywów i pasywów , ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych w taki sposób , aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4.3. Prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych oraz ksiąg rachunkowych.

Operacje gospodarcze są przejrzyste i kompletnie udokumentowane oraz poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Księgi jednostki są prowadzone rzetelnie , bezbłędnie i sprawdzalnie. Dokonane w nich zapisy są właściwie powiązane z dokumentami stanowiącymi podstawę ich sporządzenia. Księgi rachunkowe zapewniają sporządzenie wymaganych sprawozdań finansowych.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

4.4. Ocena właściwej ochrony dokumentacji księgowej , ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Zgodnie z otrzymanym oświadczeniem Zarządu Spółki , dokumentacja opisująca zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę , księgi rachunkowe , dowody księgowe , dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe przechowywane są i archiwizowane w sposób chroniący je przed niedozwolonymi zmianami , nieupoważnionym rozpowszechnianiem , uszkodzeniem lub zniszczeniem.

4.5. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania.

Zgodnie ze złożonym przez Zarząd jednostki oświadczeniem stosowane programowe zasady ochrony danych , programów , parametrów oraz algorytmów przetwarzania danych , a stosowane procedury zapewniają sprawdzenie poprawności przetwarzania danych , kompletności i identyczności zapisów.

5. Informacje dotyczące inwentaryzacji aktywów i pasywów oraz rozliczenie i ujęcie w księgach ich wyników.

5.1. Terminy i realizacja założonych inwentaryzacji:

Zarządzeniem z dnia 15 grudnia 2013 roku Prezesa Zarządu Nicolas Games S.A. w Katowicach ustalono zakres i terminy inwentaryzacji składników majątkowych w postaci spisów z natury:

- w zakresie środków pieniężnych w kasie na dzień 31.12.2013 r.;
- w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013 r.;
- w zakresie produkcji w toku na dzień 31.12.2013 r.;
- w zakresie licencji na dzień 31.12.2013 r.

5.2. Udział przedstawicieli audytora w inwentaryzacji

Przedstawiciel audytora nie uczestniczył w inwentaryzacji na dzień 31.12.2013 r.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Audytora nie zgłasza zastrzeżeń do poprawności przeprowadzenia inwentaryzacji i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych.

6. Informacje dotyczące kontroli wewnętrznej

6.1. Procedury kontroli wewnętrznej

Spółka stosuje funkcjonalny system kontroli wewnętrznej. .

6.2. Stosowanie procedur kontroli wewnętrznej

Działający w jednostce system kontroli wewnętrznej powiązany z systemem rachunkowości funkcjonuje w zakresie odpowiednim do obecnych rozmiarów działalności jednostki. Oparty jest na prawidłowym obiegu dokumentów.

Zapewnia on ograniczenie ryzyka występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia i udokumentowania operacji realizowanych przez jednostkę.

Kontrola wewnętrzna w Spółce sprawowana jest w formie kontroli funkcjonalnej.

Kontrolę wewnętrzną sprawują osoby odpowiedzialne.

7. Analiza sytuacji jednostki

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki za rok 2013 w porównaniu do roku 2012 i 2011 przedstawiono w poniższych tabelach.

Przedstawione dane i wskaźniki uwzględniają okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r..

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

7.1. Podstawowe wskaźniki liczbowe:

LP	Nazwa wskaźnika sposób obliczenia	01.01- 31.12.2011	01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2013
		Wartość	Wartość	Wartość
1	Charakterystyka dynamiki działalności			
1.1.	Wskaźniki wzrostu sprzedaży w stosunku do okresu poprzedniego w % :			
	Przychody ze sprzedaży okresu bieżącego – przychody ze sprzedaży okresu poprzedniego			
	Przychody ze sprzedaży okresu poprzedniego	28,10	- 68,44	185,33
2	Charakterystyka płynności finansowej			
2.1.	Wskaźnik płynności I – ogólnej płynności			
	aktywa obrotowe			
	zobowiązania krótkoterminowe	3,29	2,05	3,17
2.2.	Wskaźnik płynności II – szybkiej (bieżącej) płynności			
	aktywa obrotowe – zapasy			
	zobowiązania krótkoterminowe	2,32	1,95	2,23
2.3.	Wskaźnik płynności III – szybkiej wypłacalności			
	środki pieniężne + papiery wartościowe			
	zobowiązania krótkoterminowe	0,37	0,90	1,25
3	Charakterystyka zaangażowania i zwrotności kapitału			
3.1.	Zwrotność kapitału (w latach)			
	średni stan kapitałów własnych			
	Zysk netto	37,06	-	-
3.2.	Pokrycie majątku kapitałem własnym w %			
	średni stan kapitałów własnych			
	średni stan aktywów	58,02	65,17	73,36
3.3.	Zaangażowanie kapitału na jednostkę wartości sprzedaży			
	średni stan kapitałów własnych			
	Przychody ze sprzedaży	9,00	9,27	3,25

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

nr ewidencyjny 1183

NIP- 676-100-99-86

TREŚĆ	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		Dynamika w %		
	W zł.	W %	W zł.	W %	W zł.	W %	4 : 2	6 : 4	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
A K T Y W A									
A. AKTYWA TRWAŁE	578,314,17	2,75	8,271,362,07	46,54	6,306,927,33	37,81	1430,25	76,25	
I. Wartości niematerialne i prawne	28,625,70	0,14	10,947,07	0,06	-	-	38,24	-	
I. Rzeczowe aktywa trwałe	64,994,17	0,31	28,032,48	0,16	25,000,00	0,15	43,13	89,12	
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia	484,694,30	2,30	8,232,382,52	46,32	6,281,927,33	37,66	1698,47	76,31	
B. AKTYWA OBROTOWE	20,452,272,88	97,25	9,501,165,53	53,46	10,374,224,86	62,19	46,46	109,19	
I. Zapasy	9,051,952,45	43,04	491,387,00	2,77	3,069,374,41	18,40	5,43	624,63	
II. Należności krótkoterminowe	5,504,273,57	26,17	1,164,582,12	6,55	834,130,74	5,00	21,16	71,62	
- należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	
- należności z tyt. dostaw i usług	3,759,267,11	17,88	664,582,12	3,74	603,526,24	3,62	17,68	90,81	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4,194,847,24	19,95	7,242,153,41	40,75	6,470,539,95	38,79	172,64	89,35	
- krótkoterminowe aktywa finansowane w jednostkach powiązanych	-	-	3,101,909,69	17,45	2,380,545,73	14,27	-	76,75	
- krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	-	3,959,746,82	22,28	3,900,746,82	23,38	-	98,51	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210,650,99	0,10	180,496,90	1,02	184,600,40	1,11	85,68	102,27	
Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	4,647,00	0,03	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,701,199,62	8,09	603,043,00	3,39	179,76	0,00	35,45	0,03	
AKTYWA RAZEM	21,030,587,05	100,00	17,772,527,60	100,00	16,681,152,19	100,00	84,51	93,86	

19 Jan

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA”

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIJ 676-100-99-86

nr evidencyjny

1183

[illegible]

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.	01.01.-	01.01.-	Dynamika		
		31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013			
		w zł	w zł.	W zł.	3 : 2	4 : 3	
1		2	3	4	5	6	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów		4.319.324,77	1.363.301,98	3.889.930,93	31,56	285,33	
B. Koszty działalności operacyjnej		4.390.751,32	3.315.172,51	4.805.128,84	75,50	144,94	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-71.426,55	-1.951.870,53	915.197,91	-	-	
D. Pozostałe przychody operacyjne		48.473,40	713.009,33	243.818,63	1.470,92	34,20	
E. Pozostałe koszty operacyjne		357.952,99	4.496.422,42	3.131.867,00	1.256,15	69,65	
F. Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej (C+D-E)		-380.906,14	-5.735.283,62	-3.803.246,28	1.505,69	66,31	
G. Przychody finansowe		2.819.999,91	1.357.460,40	4.179.382,86	48,14	307,88	
H. Koszty finansowe		2.134.612,95	40.989,52	4.160.736,04	1,92	10.150,7	
I. Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej (F+G-H)		304.480,82	-4.418.812,74	-3.784.599,46	-	85,65	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-	-	-	-	
K. zysk (strata) brutto (I-J)		304.480,82	-4.418.812,74	-3.784.599,46	-	85,65	
L. Podatek dochodowy		8.656,36	69.648,65	112.288,85	804,60	161,22	
Ł. Obowiązkowe zmniejszenie zysku		-	-	-	-	-	
M. Zysk (strata) netto (K-L-Ł)		295.824,46	-4.488.461,39	-3.672.310,61	-	81,82	

21.11.13

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

8. Analiza sytuacji finansowej – część opisowa.

8.1. Analiza sytuacji majątkowo-kapitałowej.

Bilanse badanej Spółki w latach 2012-2013 wykazują spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 17.772,5 tys. zł. do kwoty 16.681,1 tys. zł. tj. o 6,14%.

Struktura oraz dynamika aktywów została przedstawiona w tabeli na str. 19-tej niniejszego raportu. Po stronie aktywów nastąpił spadek udziału majątku trwałego o 1.964,4 tys. zł. natomiast wystąpił wzrost udziału majątku obrotowego o kwotę zł. 873,0 tys. zł.

Struktura finansowania majątku przedstawia się następująco:

- w finansowaniu majątku wzrósł udział kapitału własnego, którego udział w strukturze pasywów wzrósł z poziomu 69,96% w 2012 roku do poziomu 76,98% w roku badanym,
- w pasywach kwoty zobowiązań i rezerw zmalały w stosunku do poprzedniego roku z 30,04% do 23,02% .

8.2. Dynamika sprzedaży.

W 2013 r. w stosunku do roku 2012 wyniki finansowe Spółki uległy poprawie. Strata na sprzedaży zmalała o 816,1 tys. zł.

Negatywny wpływ na wynik Spółki w roku 2013 wywarł wynik na sprzedaży pokazujący stratę 915,2 tys. zł. oraz wynik na pozostałej działalności operacyjnej , który wykazuje: stratę 2.888,0 tys. , na operacjach finansowych Spółka wykazuje zysk w wysokości 18,6 tys. zł.

Głównymi czynnikami, które przyczyniły się do spadku straty bilansowej w 2013 roku były: wzrost przychodów ze sprzedaży, który wyprzedza wzrost kosztów działalności operacyjnej o 140,39 pkt. %;

8.3. Opłacalność działalności

Wskaźniki zwrotności kapitałów własnych uległ wydłużeniu w związku ze spadkiem zysku netto.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

8.4. Płynność finansowa.

Wskaźnik ogólnej płynności kształtuje się na dobrym poziomie. Aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe (3,29). Osiągnięty wskaźnik przekraczający 1-1,2 potwierdza, że dzięki upłynnieniu majątku obrotowego Spółka jest w stanie uregulować wszystkie swoje zobowiązania bieżące.

8.5. Wskaźniki pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym

Wskaźnik ten zwiększył się do poprzedniego okresu do 73,73%.

Tendencje korzystne.

8.6. Podsumowanie i dodatkowe informacje dotyczące badanego sprawozdania

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za rok 2013, sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zdaniem biegłej, brak znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży i utrzymywanie się strat bilansowych będą miały negatywny wpływ na możliwości dalszej kontynuacji działalności Spółki.

9. Omówienie prawidłowości aktywów bilansu

9.1. Aktywa trwałe zł. 6.306.927,33

W skład tej grupy majątku wchodzi :

1. Wartości niematerialne i prawne	zł.	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	zł.	25.000,00
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł.	6.281.927,33

9.1.1. Wartości niematerialne i prawne zł 0,00

Wartość bilansowa wynika z podanych ustaleń:

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

	<u>Brutto</u>	<u>Umorzenie</u>	<u>Netto</u>
Stan na 01.01.2013 r.	154.099,89	143.151,82	10.947,07
zmniejszenia w r. 2013	- 1.990,00		1.990,00
umorzenia roczne 2013		8.957,07	8.957,07
Stan na 31.12.2013 r.	152.108,89	152.108,89	0,00

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenach nabycia oraz według kosztu wytworzenia i umarzane (amortyzowane) metodą liniową.

Łączna wartość amortyzacji równa umorzeniu za badany okres wynosiła zł. 8.957,07 i w tej wysokości została zarachowana w koszty eksploatacyjne.

a. zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych:

W okresie badanym zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły

b. zmniejszenie stanu wartości niematerialnych i prawnych:

W okresie badanym zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych dotyczą sprzedaży oprogramowania na kwotę zł. 1990,00.

9.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe **zł. 25.000,00**

obejmują wartość netto:

2.1. środków trwałych **zł. 0,00**
2.2. środki trwałe w budowie **zł. 25.000,00**

9.1.2.1. Środki trwałe **zł. 0,00**

Wartość bilansowa wynika z następujących ustaleń:

	<u>Brutto</u>	<u>Umorzenie</u>	<u>Netto</u>
Stan na 01.01.2013 r.	191.121,32	188.088,84	3.032,48
a. Zwiększenia stanu	25.967,28		25.967,28
b. Zmniejszenia w r.2013	-25.805,00	10.148,81	- 15.656,19
<u>Umorzenie roczne</u>		13.343,57	- 13.343,57
Stan na 31.12.2013 r.	191.283,60	191.283,60	0,00

NIP- 676-100-99-86 30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49 1183
nr ewidencyjny

1183

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

9.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł. 6.281.927,33
---	-------------------------

Grupa bilansowa obejmuje:

- | | |
|--|------------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | zł. 554.816,57 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | zł. 5.727.110,76 |

9.1.3.1. Aktywa z tyt. podatku odroczonego	zł. 554.816,57
---	-----------------------

Pozycja ta ustalona została w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów i pasywów, które spowodują zmniejszenie podstawy opodatkowania.

Wykazane saldo uznaje się za prawidłowe.

9.1.3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	zł. 5.727.110,76
---	-------------------------

Dane te są zgodne z ewidencją analityczną . Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowi wytworzona we własnym zakresie licencja Afetrfall.

Nota do informacji dodatkowej w sposób prawidłowy przedstawia zmiany dla licencji rozliczanych przez okres powyżej jednego roku do pięciu lat. Zmiany te zostały prawidłowo udokumentowane i księgowane.

Wartość odpisu rocznego wynosi zł. 1.909.036,24.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

9.2. Aktywa obrotowe	zł. 10.374.224,86
-----------------------------	--------------------------

Grupa bilansowa obejmuje :

- | | |
|---|------------------|
| 1. Zapasy | zł. 3.069.374,41 |
| 2. Należności krótkoterminowe | zł. 834.130,74 |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe | zł. 6.470.539,95 |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | zł. 179,76 |

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Ad.9.2.1. Wartość zapasów wykazana w bilansie w kwocie	zł	3.069.374,41
---	----	--------------

obejmuje :

1.1. Półprodukty i produkty w toku	zł.	3.064.350,99
------------------------------------	-----	--------------

1.2. Towary	zł.	5.023,42
-------------	-----	----------

9.2.1.1. Półprodukty i produkty w toku	zł.	3.064.350,99
---	------------	---------------------

obejmuje stan zaawansowanych prac nad dodatkiem do gry Afterfall in Sanity.

Produkcja objęta inwentaryzacją na dzień 31.12.2013

Wartość produkcji w toku prawidłowo ustalona.

9.2.1.2. Towary handlowe	zł.	5.023,42
---------------------------------	------------	-----------------

Towary handlowe wycenione zostały wg cen zakupu w kwocie	zł.	5.023,42
--	-----	----------

Zapas towarów potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2013 r.

Pozycja bilansowa prawidłowa.

9.2.2. Należności krótkoterminowe	zł.	834.130,74
--	------------	-------------------

Grupa bilansowa obejmuje :

2.1. Należność z tytułu dostaw i usług	zł.	603.526,24
--	-----	------------

2.2. Należności z tytułu podatków	zł.	3.543,73
-----------------------------------	-----	----------

2.3. Inne należności	zł.	227.060,77
----------------------	-----	------------

9.2.2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	zł.	603.526,24
--	------------	-------------------

obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek do 12 miesięcy

zł.	603.526,24
-----	------------

Wykazane w bilansie należności wyceniono w kwotach wymagających zapłaty bez odsetek zwłoki przypadających na dzień 31.12.2013 r.

Pozycja w bilansie jest prawidłowa – nie zawiera sald przedawnionych.

27 

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

9.2.2.2.	Należności z tytułu podatków	zł.	3.543,73
----------	------------------------------	-----	----------

W wyniku badania tej pozycji stwierdza się prawidłowe jej wykazanie w bilansie. Saldo dotyczy:

- podatku VAT do rozliczenia w Urzędzie Skarbowym w m-cu następnym po dniu bilansowym zł. 3.540,73

Wykazana wartość wynika z zapisów księgowych dokumentujących ich powstanie.

9.2.2.3.	Inne należności	zł.	227.060,77
----------	-----------------	-----	------------

Saldo potwierdzone - pozycja w bilansie prawidłowa

Saldo obejmuje:

- zaliczki udzielone pracownikom do rozliczenia w kwocie zł. 224.347,52
- pozostałe rozrachunki w kwocie zł. 2.713,25

9.2.3.	Inwestycje krótkoterminowe	zł.	6.470.539,95
--------	----------------------------	-----	--------------

Wykazane w bilansie środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej i obejmują :

3.1.	Środki pieniężne w kasie	zł.	158.419,51
3.2.	Środki pieniężne w banku	zł.	26.180,89
3.3.	inne papiery wartościowe	zł.	3.900.746,82
3.4.	udziały i akcje	zł.	1.639.329,00
3.5.	udzielone pożyczki	zł.	741.216,73
3.6.	środki pieniężne w drodze	zł.	4.647,00

9.2.3.1.	Środki pieniężne w kasie	zł.	154.419,51
----------	--------------------------	-----	------------

Stan środków pieniężnych w kasie obejmuje:

- środki pieniężne – kasa główna	zł.	154.419,51
----------------------------------	-----	------------

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny ze stanem wykazany w raportach kasowych sporządzonych na dzień 31.12.2013 r. Stan gotówki został potwierdzony spisem przeprowadzonym na dzień bilansowy.

Wrywkowa kontrola strony formalnej dowodów kasowych z miesiąca grudnia 2013 r. nie budzi zastrzeżeń. Dowody kasowe sprawdzane są pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez odpowiedzialnych pracowników oraz zatwierdzone przez osoby do tego upoważnione.

Nie stwierdzono wad udokumentowania.

Pozycja w bilansie prawidłowa.

9.2.3.2.	Środki pieniężne w banku	zł.	26.180,89
-----------------	---------------------------------	------------	------------------

Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących wyceniono w wartości nominalnej.

9.2.3.3.	Inne papiery wartościowe	zł.	3.900.746,82
-----------------	---------------------------------	------------	---------------------

Zostały wycenione w wartości rynkowej.

Przy wycenie papierów wartościowych, Spółka uwzględniła przepisy ustawy o rachunkowości jak i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149, poz. 1674 ze zm.)

9.2.3.4.	Udziały i akcje	zł.	1.639.329,00
-----------------	------------------------	------------	---------------------

Pozycja bilansowa obejmuje:

- Frontline – udziały	zł.	669.329,00
- Velto S.A. – akcje	zł.	250.000,00
- Apicus Investment Limited – akcje	zł.	720.000,00

Wykazane udziały i akcje uznaje się za prawidłowe.

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

9.2.3.4.	Udzielone pożyczki	zł.	741.216,73
----------	--------------------	-----	------------

dotyczą jednostki powiązanej Frontline – udzielono 8 pożyczek na kwotę zł.741.216,73

Stan zgodny na dzień 31.12.2013 r.

9.2.4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł.	179,76
--------	--	-----	--------

Kwalifikacja rozliczeń, ustalenie czasokresów rozliczania – zastrzeżeń nie nasuwają.

9.3.	Kapitały własne	zł.	12.841.142,37
------	-----------------	-----	---------------

obejmują :

1. Kapitał podstawowy	zł.	13.447.758,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	zł.	- 212.756,25
2. Kapitał zapasowy	zł.	2.778.450,33
3. Kapitał rezerwowy	zł.	500.000,00
4. Zysk z lat ubiegłych – korekta	zł.	0,00
3. Wynik finansowy – strata netto roku obrotowego	zł.	- 3.672.310,61

9.3.1.	Kapitał podstawowy	zł.	13.447.758,90
--------	--------------------	-----	---------------

Kapitał podstawowy – akcyjny zgodny jest ze statutem Spółki oraz zapisem w

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2013 r. składał się z 268.955.178 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każdy

Wartość kapitału zakładowego w bilansie wynika z ksiąg

9.3.2.	Kapitał zapasowy	zł.	2.778.450,33
--------	------------------	-----	--------------

Na stan kapitału zapasowego w dniu 31.12.2013 r. składają się:

-		
- zyski z lat poprzednich przeznaczone na kapitał zapasowy	zł.	2.433.428,64
- przeniesienie straty z lat poprzednich	zł.	- 7.624.776,36
- nadwyżka powyżej wartości nominalnej		
sprzedanych akcji po pokryciu kosztów ich wydania	zł.	10.744.221,15
- koszty związane z Giełdą	zł.	- 2.774.423,10

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Wartość funduszu zapasowego wykazanego w bilansie jest prawidłowa.

9.3.3. Kapitał rezerwowy zł. **500.000,00**

Stan kapitału rezerwowego wykazano w prawidłowej wysokości.

9.3.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata zł. **3.672.310,61**

Strata poniesiona w badanym okresie wynika ze sporządzonego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. rachunku zysków i strat.

Zgodna jest z wykazanym stratą w rachunku zysków i strat za okres 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

9.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zł. **3.840.009,82**

obejmują:

1. Rezerwy na zobowiązania	zł	553.442,87
1. Zobowiązania krótkoterminowe	zł	3.269.306,95
2. Rozliczenia międzyokresowe	zł	17.260,00

9.4.1. Rezerwy na zobowiązania zł. **553.442,87**

obejmuje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na dzień bilansowy saldo rezerw zostało wykazane w prawidłowej wysokości.

9.4.2. Zobowiązania krótkoterminowe zł. **3.269.306,95**

Grupa obejmuje :

Zobowiązanie krótkoterminowe wobec jednostki powiązanych, w tym:

- inne zł. 20.492,79

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: zł 3.248.814,16

W tym:

1. Kredyty i pożyczki	zł.	7.502,36
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	zł.	1.271.056,89
3. Zobowiązania z tytułu podatków , ceł , ubezpiec.	zł.	1.464.753,65

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	zł.	445.842,94
5. Inne	zł.	59.658,32

W/w zobowiązania wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej oraz dowodów źródłowych akceptowanych przez upoważnione osoby.

9.4.2.1 Kredyty i pożyczki zł. **7.502,36**

obejmują:

Pożyczki i kredyty zostały wycenione w wartościach nominalnych wymagających zapłaty nie uwzględniające odsetek.

Kredyt zgodny z ostatnim wyciągiem bankowym.

9.4.2.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zł. **1.271.056,89**

zostały ustalone w kwocie wymagającej zapłaty. Wykazane zobowiązania zostały uregulowane w 52% do czasu badania sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym zobowiązania wyceniono w wartościach nominalnych z uwagi na ich bieżący charakter.

Pozycja w bilansie prawidłowa.

9.4.2.4. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

zł. **1.464.753,65**

dotyczą :

* podatku dochodowego od osób fizycznych	zł.	289.233,98
* rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	zł.	1.086.585,42
* rozrachunki z tyt. Podatku VAT	zł.	49.393,62
*podatki pozostałe	zł.	39.540,63

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

.Wyspecyfikowane kwoty zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych wynikają z ksiąg rachunkowych i deklaracji podatkowych.

Saldo prawidłowe.

9.4.2.5. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **zł. 445.842,94**

Są to zobowiązania wynikające z zarachowania w koszty w 2013 r. wynagrodzeń ze stosunku pracy, które zostały rozliczone w 2014 r.

Saldo jest prawidłowe.

9.4.2.7. Inne **zł. 59.658,32**

Zobowiązania w kwocie 40.440,10 dotyczą - pozostałych zobowiązań do zapłaty ,oraz zobowiązania w kwocie 19.218,22 - rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek, oraz z tytułu zapłaconych ubezpieczeń.

Saldo prawidłowe.

10. Ocena rachunku zysków i strat – prawidłowość i kompletność pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej za okres od 01.01.2013 r do 31.12.2013 r.

Na podstawie badania poszczególnych pozycji „Rachunku zysków i strat” , stwierdza się , że dane wynikają z ewidencji analitycznej uzgodnionej z syntetyką , a sposób ewidencji przychodów , kosztów działalności , odpowiada zasadom ustalonym w zakładowym planie kont i zostały prawidłowo wykazane.

Sprawozdanie „Rachunek zysków i strat” sporządzone zostało według wersji porównawczej – wersja 1.

10.1. Przychody ogółem z działalności gospodarczej **zł. 8.313.132,42**

z tego:

1.1. Przychód netto ze sprzedaży produktów **zł. 870.291,91**

1.2. Zmiana stanu produktów **zł. 2.579.563,41**

1.3. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów **zł. 440.075,61**

Razem przychody ze sprzedaży	zł.	3.889.930,93
1.4. Pozostałe przychody operacyjne	zł.	243.818,63
1.5. Przychody finansowe	zł.	4.179,382,86
10.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów	zł.	870.291,91

Przychody ze sprzedaży produktów zostały zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych na podstawie należnej sprzedaży operacyjnej. Sprzedaż wykazana została w wartości netto tj. po potrąceniu podatku od towarów i usług. Przychody ujęte są kompletnie i w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą niezależnie od otrzymania należności.

10.1.2. Przychody ze sprzedaży towarów zł. **440.075,61**

To kompletnie zarachowana sprzedaż wynikająca z ewidencji księgowej i rejestrów sprzedaży.

10.1.3. Pozostałe przychody operacyjne zł. **243.818,63**
obejmują :
* przychody ze sprzedaży aktywów trwałych zł. 21.128,84
* spisane przedawnione zobowiązania zł. 222.392,64
* pozostałe przychody zł. 297,15

Przychody operacyjne wynikają z prawidłowej ewidencji księgowej i dokumentów źródłowych, zostały zaliczone do właściwego okresu sprawozdawczego.

10.1.4. Przychody finansowe zł. **4.179.382,86**
obejmują :
* wycena aktywów finansowych zł. 4.150.746,82
* odsetki uzyskane zł. 28.636,04

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Przychody zostały poprawnie zakwalifikowane i ujęte w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat.

11. Koszty ogółem	zł. 12.097.731,88
obejmują :	
1.1. Koszty działalności operacyjnej	zł. 4.805.128,84
2.2. Pozostałe koszty operacyjne	zł. 3.131.867,00
2.3. Koszty finansowe	zł. 4.160.736,04

Badaniem objęto koszty wykazane w „rachunku zysków i strat” za rok 2013 w zakresie :

- prawidłowej ewidencji , klasyfikacji kosztów oraz ich udokumentowania ,
- kont analitycznych i syntetycznych oraz ich zgodności ze sprawozdawczością ,
- wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu ,
- faktur , które wpłynęły po zamknięciu roku ,
- wydatków o charakterze inwestycyjnym , a zaliczonych w koszty działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym w zespole „4” oraz prawidłowo odnoszona na koszty w zespole „5” w korespondencji z kontem 490 „Rozliczanie kosztów”.

11.1.1. Koszty działalności operacyjnej	zł. 4.805.128,84
obejmują:	
* wartość sprzedanych materiałów	zł. 1.051.396,22
* koszty układu rodzajowego	zł. 3.753.732,62

W badanym roku obrotowym zarachowano następujące pozycje rodzajowe:

1.	amortyzacja	zł.	14.545,68
2.	zużycie materiałów i energii	zł.	6.722,17
3.	usługi obce	zł.	686.995,10
4.	podatki i opłaty	zł.	45.319,78
5.	wynagrodzenia	zł.	1.010.724,58

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

6.	świadczenia na rzecz pracowników	zł.	27.601,04
7.	pozostałe koszty	zł.	1.961.824,27

Metodę badania pełnego zastosowano do :

- amortyzacji ,
- podatków kosztowych ,
- składek ZUS , FP

Pozostałe koszty zbadano drogą losowego doboru prób , kierując się wielkością kosztów , treścią zapisu oraz logicznym rozumowaniem.

W wyniku badania stwierdza się :

- kompletne ujęcie kosztów w księgach roku badanego ,
- dokumenty księgowe objęte kontrolą stanowią pełne uzasadnienie poniesionych kosztów ,

11.1.2. Pozostałe koszty operacyjne zł. 3.131.867,00

dotyczą:

spisane należności	zł.	1.527.450,49
spisane koszty przeterminowanych licencji	zł.	1.603.043,00
pozostałe	zł.	1.373,51

Udokumentowanie kosztów operacyjnych prawidłowe. Koszty zaliczone do właściwego okresu sprawozdawczego.

Koszty zostały prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

11.1.3. Koszty finansowe zł. 4.160.736,04

W skład kosztów finansowych wchodzi :

- odsetki od zobowiązań (kredyty i pożyczki)	zł.	184.244,88
- aktualizacja wyceny udziałów i akcji na 31.12.2013	zł.	3.959.746,82
- różnice kursowe	zł.	16.744,34

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

Udokumentowanie i sklasyfikowanie kosztów finansowych prawidłowe.

Koszty zostały prawidłowo zakwalifikowane do odpowiednich pozycji rachunku zysków i strat.

12.1. Wynik finansowy i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

W rachunku zysków i strat oraz w bilansie ujęto stratę netto w kwocie zł. 3.672.310,61

Na wykazany zysk składają się:

strata ze sprzedaży	zł.	915.197,91
strata z tytułu pozostałej sprzedaży	zł.	2.888.048,37
zysk z tytułu sprzedaży finansowej	zł.	18.646,82
strata brutto za rok 2013	zł.	3.784.599,46
podatek dochodowy	zł.	- 112.288,85
Strata netto za rok 2013	zł.	3.672.310,61

13. Przekształcenie wyniku finansowego brutto ogółem za rok 2013 w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:

a.	Przychody ze sprzedaży zewnętrznej	zł.	8.313.132,42
	minus przychody księgowe	zł.	- 4.150.746,82
	razem przychody podatkowe	zł.	4.162.385,60
b.	Koszty ogółem	zł.	12.097.731,88
	minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	zł.	- 7.285.656,83
	plus koszty podatkowe	zł.	380.106,93
	Razem koszty podatkowe	zł.	5.192.181,98
	strata podatkowa (a-b)	zł.	1.029.796,38
d.	Podstawa opodatkowania w zaokrągleniu	zł.	0,00
e.	Należny podatek bieżący nie występuje	zł.	0,00
f.	Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	zł.	+ 41.420,95
g.	Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	zł.	- 153.709,80
h.	Podatek odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	zł.	- 112.288,85

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

14. Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sporządzenia:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- dodatkowych informacji i objaśnień;
- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienia zmian w kapitale;
- rachunek przepływów pieniężnych;
- sprawozdania z działalności jednostki

A) Sporządzone przez jednostkę wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają istotne dane określone w ustawie w art.48.1. Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie z działalności jednostki zostało przedłożone biegłemu przez Prezesa Zarządu zgodnie z art. 49.2. Ustawy o rachunkowości.

B)Jednostka przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu Biegłego Rewidenta o wszystkich zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia

15. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe:

W oparciu o oświadczenie jednostki oraz przegląd ksiąg za okres od stycznia do grudnia 2013 r. nie stwierdzono istotnych zdarzeń mających wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2013.

16. Informacja o istotnych naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe:

Kancelaria Finansowo-Księgowa „OMEGA „

30-076 Kraków ul. Zakątek 6a/49

NIP- 676-100-99-86

nr ewidencyjny

1183

W trakcie badania nie stwierdzono naruszenia prawa wpływającego na jakość sprawozdania finansowego, a także statutu Spółki.

Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wyrywkową , stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli nie jest możliwe uniknięcia ryzyka iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

17. Informacje Biegłego rewidenta dotyczące współpracy z badaną jednostką:
Biegły Rewident nie zgłasza zastrzeżeń co do współpracy z badaną jednostką.

USTALENIA KOŃCOWE.

Raport zawiera 39 stron , kolejno ponumerowanych.

Każdą ze stron oznaczono umieszczając na niej obok numeru strony parafę biegłego.

Raport sporządzono w 4-ch egzemplarzach , z których 3 egzemplarze otrzymuje jednostka, a 1 egzemplarz pozostaje w aktach podmiotu badającego.

Integralną część raportu stanowią załączniki : **BIEGŁY REWIDENT**

nr rej. 3619/4514

Emilia Sieran

KANCELARIA FINANSOWO-
KSIĘGOWA "OMEGA"
ul. Zakątek 6 a/49
30-076 Kraków
tel./fax 12 637-64-04

1/. Bilans

2/. Rachunek zysków i strat

3/. Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

4/ zestawienie zmian w kapitale własnym

5/ rachunek przepływów pieniężnych

6/ sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

Kraków , dnia 30.06.2014 r.

**Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013**

**Nicolas Games Spółka Akcyjna
40-032 Katowice , ul. Jagiellońska 16/7**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2013 – 31.12.2013**

NIP 644-31-55-839

REGON 278163028

KRS 0000300780

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

SPIS TREŚCI

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

**Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013**

**I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA
ROK 2013**

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2013

1. Podstawowe Informacje o Spółce.

Nazwa : Nicolas Games S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Katowice
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby: ul. Jagiellońska 16/7, 40-032 Katowice
Telefon: +48 793 496 570
Fax: +48 32 494 33 05
Adres e-mail: biuro@nicolasgames.pl
Strona www: <http://www.nicolasgames.pl>
Regon: 278163028
NIP: 644-31-55-839
Numer KRS: 0000300780 Sąd Rejonowy
Katowice-Wschód w Katowicach
VIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 13.447.758,90zł

2. Władze Spółki

Zarząd

LP.	Imię	Nazwisko	Zajmowane stanowisko
1.	Tomasz	Majka	Prezes Zarządu

Źródło: Emitent

Rada Nadzorcza

Lp.	Imię	Nazwisko	Zajmowane stanowisko
1	Piotr	Frenkiel	Członek Rady Nadzorczej
2	Marcin	Tabinowski	Członek Rady Nadzorczej
3	Jarosław	Kukiel	Członek Rady Nadzorczej
4	Piotr	Żelazek	Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent



2. Opis działań Zarządu w roku obrotowym 2013.

I KWARTAŁ

Sprzedaż w analizowanym okresie obejmowała fakturowanie raportów za 4 kwartał 2012 r. oraz raportowanych danych miesięcznych z kanałów cyfrowych. Wyniki finansowe obciążone były kosztami amortyzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych. W omawianym okresie Spółka zawarła szereg porozumień z pracownikami i kontrahentami, dotyczących restrukturyzacji zadłużenia. Ponadto Zarząd przeprowadził emisję w ramach kapitału docelowego zarejestrowaną już po przedstawianym okresie. Przygotowano również plan budżetowy na lata 2013/2014 obejmujący produkcję nowych gier w formie epizodów, a także stopniową redukcję zadłużenia. Wyniki I kwartału to efekt znakomitej sprzedaży Afterfall InSanity (top 10 Steam), a także redukcji kosztów operacyjnych.

W I kwartale roku 2013 działalność Spółki można opisać w 4 głównych obszarach:

- 1/ Intensyfikacja sprzedaży Afterfall InSanity
- 2/ Przygotowanie dodatku Afterfall Dirty Arena
- 3/ Prace nad nowym projektem określanym jako „epizodyczny Afterfall“
- 4/ Reorganizacja firmy
- 5/ New business development

Ad1.

W omawianym okresie sprzedaż Afterfall InSanity pozostawała na zadowalającym poziomie. Poza miesiącem styczniem gra regularnie znajdowała się w promocjach na platformie Steam. Zaowocowało to zwiększonymi przychodami i rozwinieciem „community“. Utrzymano cenę podstawową na poziomie 19,99 \$ okresowo w trakcie aktywności promocyjnych obniżając ją o odpowiednio 25% i 50%.

Rosnąca sprzedaż zwiększyła również zasięg community. Bazując na danych z raportów oraz niektórych danych szacunkowych liczba graczy Afterfall InSanity przekroczyła 200.000. Wśród kupujących najczęściej było graczy z USA. Fundamentem sprzedaży w I kwartale pozostała platforma Steam i jako najważniejszy kanał sprzedaży będzie dalej przez Spółkę rozwijany.

Ad2.

W 1 kwartale zespół produkcyjny przygotował dodatek do gry (survival mode) pod nazwą Dirty Arena. Dodatek został udostępniony bezpłatnie użytkownikom platformy Steam, którzy wcześniej zakupili podstawową wersję gry Afterfall InSanity. Prace nad dodatkiem zajęły 3 miesiące, a koszt produkcji nie przekroczył 100 000 zł. Premiera dodatku odbyła się w lutym. Przygotowany dla wymagających graczy tzw. hardcore games w następnych miesiącach będzie dystrybuowany w kolejnych kanałach.

Ad.3

Zespół pracował również nad kolejną grą w świecie Afterfall. W omawianym okresie realizowano wstępne prototypy a także uszczegółowiono design gry. Game Design Document (GDD) został zakończony i gra weszła w fazę prototypów i produkcji.

II KWARTAŁ

Sprzedaż w analizowanym okresie obejmowała fakturowanie raportów za 1 kwartał 2013 r. oraz raportowanych danych miesięcznych z kanałów cyfrowych. Wyniki finansowe obciążone były kosztami amortyzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych. Zarejestrowano emisję w ramach kapitału docelowego. Realizowano również plan budżetowy na lata 2013/2014 obejmujący produkcję nowych gier w formie epizodów, a także stopniową redukcję zadłużenia. Wyniki II kwartału to efekt sprzedaży Afterfall InSanity oraz Afterfall Dirty Arena. W II kwartale nie prowadzono na platformie Steam dużych akcji promocyjnych poza promocją związaną z wprowadzeniem Afterfall Dirty Arena jako samodzielnego produktu na platformie.

W II kwartale roku 2013 działalność Spółki można opisać w 4 głównych obszarach:

- 1/ Intensyfikacja sprzedaży Afterfall InSanity
- 2/ Wprowadzenie do sprzedaży dodatku Afterfall Dirty Arena
- 3/ Prace nad nowym projektem Afterfall Reconquest
- 4/ New business development

Ad1.

W omawianym okresie sprzedaż Afterfall InSanity pozostawała na zadowalającym poziomie. Wśród kupujących ponownie najwięcej było graczy z USA, Niemiec, Wielkiej Brytanii, Rosji oraz Australii. Fundamentem sprzedaży w II kwartale pozostała platforma Steam i jako najważniejszy kanał sprzedaży będzie dalej przez Spółkę rozwijany.

Ad2.

W II kwartale wprowadzono do sprzedaży na platformie Steam dodatek do gry (survival mode) pod nazwą Dirty Arena w formie samodzielnej gry. Premiera dodatku odbyła się w kwietniu. Przygotowany dla wymagających graczy tzw. hardcore games znalazł wielu nowych użytkowników poszerzając community na platformie.

Ad3

Zespół pracował również nad kolejną grą w świecie Afterfall pod tytułem Afterfall: Reconquest. W omawianym okresie realizowano dalsze prototypy, a także uszczegóławiano design gry. Pracę nad scenariuszem fabularnym gry rozpoczął zespół współautorów gry Wiedźmin. Pod koniec kwartału zakończono prace nad pierwszą z trzech lokacji I epizodu.

Ad4.

Poniżej przedstawiono wydarzenia z zakresu rozwoju businessu, z których najważniejsza wydaje się być w II kwartale umowa związana z wydaniem Afterfall InSanity na konsole Xbox 360.

- w dniu 16 maja 2013 podpisano umowę z partnerem z Indii na realizację projektu Afterfall InSanity na platformy iOS/Android. W ramach umowy Partner Spółki przygotuje wersję gry na wymienione platformy mobilne, a także zajmie się pozyskaniem partnerów zajmujących się publishingiem na platformach handlowych Appstore/Google Play. W ramach udzielonej licencji Nicolas Games udostępni wszystkie "assets" i materiały niezbędne do wyprodukowania gry. Ponadto będzie miał nadzór producencki i jakościowy.

Przedmiotowa umowa jest elementem realizacji strategii budowania marki Afterfall jako transmedialnego brandu w elektronicznej rozrywce.

- w dniu 27 maja 2013 podpisano z firmą UIG Entertainment GmbH z Monachium umowę w sprawie udzielenia licencji na dystrybucję i produkcję gry Afterfall InSanity w wersji na konsole Xbox 360. W ramach przedmiotowej umowy Partner otrzymał prawo do certyfikacji, produkcji i dystrybucji gry na wszystkich terytoriach na okres 5 lat. W związku z podpisaną umową Nicolas Games zachowuje prawa do marki Afterfall. UIG zobowiązało się przeprowadzić niezbędne prace przygotowawcze do certyfikacji na swój koszt.

Realizując strategię w zakresie rozwoju marki Afterfall na rynkach światowych, w dniu 27 maja 2013 podpisano z firmą UIG Entertainment GmbH z Monachium umowę w sprawie udzielenia licencji na dystrybucję i produkcję gry Afterfall InSanity (PC) na terenie Niemiec, Austrii i Szwajcarii oraz USA i Kandy w niemieckiej oraz angielskiej wersji językowej. Obecna umowa zastąpiła umowę z firmą Lace Mamba w zakresie wymienionych terytoriów.

III KWARTAŁ

Na wyniki III kwartału miały wpływ głównie akcje promocyjne organizowane w naszym głównym kanale dystrybucji- na platformie Steam oraz dalsza racjonalizacja kosztów bieżących. Stopniowe, systematyczne zmniejszanie zobowiązań pozwala liczyć, że w kolejnym kwartale sytuacja w dalszym ciągu będzie się poprawiała.

III kwartał to przede wszystkim działania w obrębie:

- 1/ Promocji sprzedaży Afterfall InSanity na Steam
- 2/ Realizacji zleconego projektu Afterfall Reconquest 7

Ad.1

W okresie objętym raportem przeprowadzono trzy promocje na platformie Steam. Dzięki kolejnym aktywnościom liczba użytkowników Afterfall InSanity przekroczyła na PC 300.000.

Ad.2

Realizacja projektu Afterfall Reconquest weszła w kolejną fazę. III kwartał pozwolił zakończyć projektowanie wszystkich lokacji I epizodu. Zakończono również pracę nad postaciami I epizodu. Konsekwencją pracy wykonanej przez zespół IntoXicate było duże zainteresowanie wydawców grą, chcących poza dystrybucją cyfrową realizowaną przez Spółkę, przygotować dystrybucję detaliczną.

IV KWARTAŁ

Na wyniki finansowe IV kwartału wpłynęła głównie dalsza racjonalizacja kosztów operacyjnych, przy jednoczesnym zachowaniu przychodów, a także optymalizacja kosztów produkcji nowego tytułu realizowana przez Studio poprzez wykorzystanie zasobów z poprzednich produkcji. Najważniejszym celem było utrzymanie relacji kosztów do przychodów przechodząc w I kwartał 2014r. W tym okresie produkcja przejdzie fazę końcową, co oznacza zwiększenie wydatków na optymalizację i testy.

IV kwartał 2013 r. to kontynuacja prac nad I i II epizodem Afterfall Reconquest. Produkt rozwijał się zgodnie z założeniami, pomimo wystąpienia w końcu roku dwutygodniowego poślizgu w stosunku do zadań zaplanowanych. Planowany materiał filmowy prezentujący grę nie ukazał się zgodnie z pierwotnymi założeniami, głównie z powodu olbrzymiego nakładu pracy nad samym projektem koniecznym do wykonania w IV kwartale. Publikację materiału filmowego przesunięto na I kwartał 2014r.

W omawianym okresie, sprzedaż flagowego produktu Afterfall InSanity utrzymała zadowalający poziom, głównie dzięki aktywnościom promocyjnym oraz tzw. Bundles, czyli sprzedaży wiązanej. W IV kwartale wypadła druga rocznica premiery gry. Należy podkreślić, że w okresie dwóch lat sprzedaż gry w wersji na PC przekroczyła zakładane 300.000 kopii (planowana sprzedaż na 3 platformach to milion kopii). Aby utrzymać strumień przychodów w I kwartale została zaplanowana przecena oraz kolejne akcje promocyjne.

Istotnym wydarzeniem IV kwartału 2013r było przystąpienie do programu ID @Xbox dla niezależnych developerów, którzy będą tworzyć gry na nową platformę Microsoftu. Udostępnienie informacji dotyczących szczegółów projektu przewidziano na koniec I kwartału 2014r.

Planowane wcześniej wyłączenie dystrybucji detalicznej (pudełkowej) Afterfall Reconquest spotkało się ze zdecydowanym sprzeciwem partnera dystrybucyjnego Spółki, widzącego ogromny potencjał w epizodycznej grze na rynku detalicznym w Europie. W konsekwencji podpisano umowę, która zakłada dystrybucję detaliczną w wybranych krajach Europy oraz Ameryki.

[Handwritten signature]

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

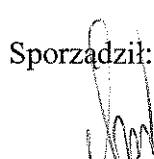
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **Zarząd Spółki Nicolas Games Spółka Akcyjna** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2013**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2013**
- Rachunek zysków i strat za okres **31.12.2013**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 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.

Sporządził:


Gabriela Cwiekała

Prezes Zarządu


Tomasz Majka



NICOLASgames™

ul. Jagiellońska 16/7, 40-032 Katowice
NIP 644-31-55-839, Regon 278163020

Bielsko-Biała, dnia 20.06.2014 rok.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe NICOLAS GAMES SPÓŁKA AKCYJNA, z siedzibą w KATOWICACH, UL. JAIELLOŃSKA 16/7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku (z późn. zmian.) o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

Spółka działa w branży gier komputerowych i elektronicznej rozrywki. W pierwszych latach działalności skupiała się na wydawaniu gier o różnej tematyce oferując tym samym polskim graczom wiele nowych tytułów. W 2008 roku została podjęta decyzja o rozszerzeniu działalności o tworzenie własnych gier. Po tym jak pierwsze ze stworzonych tytułów zostały docenione przez graczy komputerowych spółka rozpoczęła pracę nad największym projektem – Universum Afterfall. Rok 2011 oraz 2012 to okres intensywnych prac nad kluczowym dla spółki projektem.

Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w dla Katowic- Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego , Krajowy Rejestr Sądowy – Rejestr Przedsiębiorców pod numerem **0000300780**.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

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

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.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2013** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2012**.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku (z późn. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, oraz dla potrzeb wewnętrznej sprawozdawczości w układzie kalkulacyjnym.

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.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

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.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu.

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku, gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za 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,

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

- 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,
- aktywa 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.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

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.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- | | |
|---|---|
| - koszty prac rozwojowych | 20%, |
| - wartość firmy | 20%, |
| - nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | 20%, |
| - oprogramowanie komputerów | 20%, |
| - pozostałe wartości niematerialne i prawne | 20%, |
| - 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 po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

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 oraz 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 lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|---|----------------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | nie występuje, |
| - budynki | 2,5%, |
| - budowle | 4,5%, |
| - urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 10%-20%, |
| - sprzęt komputerowy | 30%, |
| - środki transportu | 20%, |
| - inne środki trwałe | 20%. |
| - środki trwałe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania | |

- **jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji**

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Wartość wg cen nabycia może podlegać okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

4.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

4.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

4.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

4.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się:

- zyski lub straty z przeszacowania zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie,.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

4.2.5.5. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

4.2.5.6. Instrumenty pochodne

a) Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. W przypadku instrumentów nabytych, instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu lub - w przypadku instrumentów wystawionych - w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

W przypadku opcji wartość początkową stanowi otrzymana lub zapłacona premia, z uwzględnieniem kosztów transakcji.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

b) Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

c) Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. W grupie

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

d) Ujęcie instrumentów pochodnych przeznaczonych do obrotu

Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej instrumentu pochodnego przeznaczonego do obrotu wskutek wyceny na dzień bilansowy bądź też w wyniku jego rozliczenia odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat, w okresie, w którym powstały.

e) Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających tak, aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

- Instrumenty zabezpieczające *wartość godziwą*

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który:

- a) służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem oraz
- b) będzie miał wpływ na wykazywany zysk lub stratę netto.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat, w okresie w którym powstały.

Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.

- Instrumenty zabezpieczające *przepływy środków pieniężnych*

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych:

- a) służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją oraz

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

b) będzie miał wpływ na wykazywany zysk lub stratę netto.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzi do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika, związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

f) Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas, dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach, określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

4.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się zgodnie z art.28 ust 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto , nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane a następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	koszt wytworzenia
<u>Produkty gotowe</u>	koszt wytworzenia
<u>Towary</u>	cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu :

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztu wytworzenia z uwzględnieniem art 28 ust 3 ustawy o rachunkowości . Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z jego wytworzeniem. Koszty bezpośrednie obejmują : wartość zużytych materiałów bezpośrednich, wartość zakupionych usług bezpośrednio związanych z produkcją, wynagrodzenia osób bezpośrednio zaangażowanych w proces produkcji oraz inne koszty

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

poniesione w związku z doprowadzeniem produktów w toku produkcji do postaci i miejsca, w jakim się znajdują w dniu wyceny. Z kolei koszty pośrednie to część stałych pośrednich kosztów funkcjonowania spółki: amortyzacja, wynagrodzenia pracowników niezwiązanych bezpośrednio z produkcją i kierownictwa, koszty wynajmu, zakup mediów, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty ogólne. Procent stałych kosztów spółki przypadający na daną produkcję jest ustalany przez Zarząd na początku roku i weryfikowany co kwartał.

4.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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).

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Operacje gospodarcze polegające na sprzedaży lub kupnie walut oraz zapłacie należności lub zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień i przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Odsetki uzyskane z lokat w walutach obcych przelicza się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu odsetek na konto.

Posiadane na dzień bilansowy aktywa finansowe, jednostka wycenia uwzględniając zarówno przepisy ustawy o rachunkowości, jak i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149, poz 1674 ze zm.) Zgodnie z art. 14 ust 1 rozporządzenia aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie poniosłaby zbywając te aktywa, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Wytworzone we własnym zakresie licencje ujmowane są na kontach międzyokresowych czynnych :

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – dla licencji rozliczanych przez okres powyżej jednego roku do pięciu lat
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – dla licencji rozliczanych do jednego roku.

4.2.10. 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.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

4.2.11. 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.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne w oparciu o własne wyliczenia.

4.2.12. 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 kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych.

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE DOKONYWANO ZMIAN W STOSOWANYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI.

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Two handwritten signatures in black ink, located at the bottom right of the page. The first signature is more stylized and larger, while the second is smaller and more compact.

NICOLAS GAMES Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 16/7
NIP 644-31-55-839 REGON 278163028

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

	Nota	Rok 2012	Rok 2013
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	1 363 301,98	3 889 930,93
– od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		326 755,86	870 291,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 026 967,74	2 579 563,41
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		9 578,38	440 075,61
B. Koszty działalności operacyjnej	2	3 315 172,51	4 805 128,84
I. Amortyzacja		36 575,42	14 545,68
II. Zużycie materiałów i energii		24 952,15	6 722,17
III. Usługi obce		244 447,12	686 995,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:		17 345,75	45 319,78
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		796 301,48	1 010 724,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		151 680,71	27 601,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 002 096,79	1 961 824,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		41 773,09	1 051 396,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-1 951 870,53	-915 197,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	3	713 009,33	243 818,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		101 744,95	21 128,84
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		611 264,38	222 689,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	4	4 496 422,42	3 131 867,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		4 496 422,42	3 131 867,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-5 735 283,62	-3 803 246,28
G. Przychody finansowe	5	1 357 460,40	4 179 382,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		39 818,98	28 636,04
– od jednostek powiązanych		39 818,84	28 636,04
III. Zysk ze zbycia inwestycji		–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		1 317 641,42	4 150 746,82
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe	6	40 989,52	4 160 736,04
I. Odsetki, w tym:		40 620,81	184 244,88
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych			3 976 491,16
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		368,71	–
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-4 418 812,74	-3 784 599,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-4 418 812,74	-3 784 599,46
L. Podatek dochodowy	7	69 648,65	112 288,85
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)		-4 488 461,39	-3 672 310,61

Bielsko-Biała 20.06.2014

Gabriela Ćwiękała
sporządzający sprawozdanie

Tomasz Majka
Zarząd

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013

V. BILANS

NICOLAS GAMES Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 16/7
NIP 644-31-55-839 REGON 278163028

BILANS na dzień 31 grudnia 2013r.

AKTYWA	31.12.2012 r.	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE	8 271 362,07	6 306 927,33
I. Wartości niematerialne i prawne	10 947,07	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 947,07	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 032,48	25 000,00
1. Środki trwałe	3 032,48	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 032,48	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	25 000,00	25 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 232 382,52	6 281 927,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 237,52	554 816,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 636 145,00	5 727 110,76
B. AKTYWA OBROTOWE	9 501 165,53	10 374 224,86
I. Zapasy	491 387,00	3 069 374,41
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	484 967,34	3 064 350,99
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	6 419,66	5 023,42
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 164 582,12	834 130,74
1. Należności od jednostek powiązanych	500 000,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	500 000,00	-
2. Należności od pozostałych jednostek	664 582,12	834 130,74
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	477 517,32	603 526,24
- do 12 miesięcy	477 517,32	603 526,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	92 459,72	3 543,73
c) inne	94 605,08	227 060,77
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 242 153,41	6 470 539,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 242 153,41	6 465 892,95
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	7 061 656,51	6 281 292,55
- udziały lub akcje	2 389 329,00	1 639 329,00
- inne papiery wartościowe	3 958 746,82	3 900 746,82
- udzielone pożyczki	712 580,69	741 216,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	180 496,90	184 600,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 496,90	184 600,40
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	4 647,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	603 043,00	179,76
SUMA AKTYWÓW	17 772 527,60	16 681 152,19

Bielsko-Biała 20.06.2014

Gabriela Ćwikła
sporządzający sprawozdanie

Tomasz Majka
Zarząd

NICOLAS GAMES Spółka Akcyjna
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 16/7
NIP 644-31-55-839 REGON 278163028

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

PASYWA	31.12.2012 r.	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 434 288,68	12 841 142,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 899 367,05	13 447 758,90
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	- 743 528,70	- 212 756,25
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 991 613,54	2 778 450,33
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	500 000,00	500 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	275 298,18	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	- 4 488 461,39	- 3 672 310,61
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 338 238,92	3 840 009,82
I. Rezerwy na zobowiązania	707 152,67	553 442,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	707 152,67	553 442,87
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 613 826,25	3 269 306,95
1. Wobec jednostek powiązanych	284 436,84	20 492,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	284 436,84	20 492,79
2. Wobec pozostałych jednostek	4 329 389,41	3 248 814,16
a) kredyty i pożyczki	395 846,15	7 502,36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	384 778,53	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 430 241,25	1 271 056,89
- do 12 miesięcy	1 430 241,25	1 271 056,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 272 231,43	1 464 753,65
h) z tytułu wynagrodzeń	602 807,07	445 842,94
i) inne	243 484,98	59 658,32
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 260,00	17 260,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 260,00	17 260,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	17 260,00	17 260,00
SUMA PASYWOW	17 772 527,60	16 681 152,19

Bielsko-Biała 20.06.2014

Gabriela Ćwiękała
sporządzający sprawozdanie

Tomasz Majka
Zarząd


NICOLASgames™
ul. Jagiellońska 16/7, 40-032 Katowice
NIP 644-31-55-839, Regon 278163028

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Rok 2013	rok 2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 434 288,68	12 853 881,50
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 434 288,68	12 853 881,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 899 367,05	7 833 060,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 548 391,85	2 066 307,05
a) zwiększenie (z tytułu)	3 548 391,85	2 066 307,05
– wydania udziałów (emisji akcji)	3 548 391,85	2 066 307,05
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 447 758,90	9 899 367,05
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	743 528,70	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–530 772,45	743 528,70
a) zwiększenie (z tytułu)	–	743 528,70
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	530 772,45	–
– dopłata do kapitału	530 772,45	–
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	212 756,25	743 528,70
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 991 613,54	4 224 997,04
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–4 213 163,21	2 766 616,50
a) zwiększenie (z tytułu)	275 298,18	3 132 614,10
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)	275 298,18	3 132 614,10
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 488 461,39	365 997,60
– pokrycia straty	4 488 461,39	–
– koszty podwyższenia kapitału	–	365 997,60
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 778 450,33	6 991 613,54
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– dopłata	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	295 824,46	295 824,46
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	295 824,46	295 824,46
– korekty błędów podstawowych	20 526,28	20 526,28
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	275 298,18	275 298,18
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	275 298,18	–
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	275 298,18	–
– wypłata dywidendy	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	275 298,18
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	275 298,18
8. Wynik netto	–3 672 310,61	–4 488 461,39
a) zysk netto	–3 672 310,61	–4 488 461,39
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 841 142,37	12 434 288,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Kapitał podstawowy

	ilość akcji	wartość nominalna	Wartość akcji	% udział
1. Wysokość kapitału podstawowego	268 955 178,00		13 447 758,90	100,00%
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:				
– akcje na okaziciela serii A	11 000 000,00	0,05	550 000,00	4,09%
– akcje na okaziciela serii B	3 205 600,00	0,05	160 280,00	1,19%
– akcje na okaziciela serii C	6 000 000,00	0,05	300 000,00	2,23%
– akcje na okaziciela serii D	3 000 000,00	0,05	150 000,00	1,12%
– akcje na okaziciela serii E	23 205 600,00	0,05	1 160 280,00	8,63%
– akcje na okaziciela serii F	50 000 000,00	0,05	2 500 000,00	18,59%
– akcje na okaziciela serii G	30 000 000,00	0,05	1 500 000,00	11,15%
– akcje na okaziciela serii H	2 000 000,00	0,05	100 000,00	0,74%
– akcje na okaziciela serii I	26 100 000,00	0,05	1 305 000,00	9,70%
– akcje na okaziciela serii J	2 150 000,00	0,05	107 500,00	0,80%
– akcje na okaziciela serii L	31 326 141,00	0,05	1 566 307,05	11,65%
– akcje na okaziciela serii M	10 000 000,00	0,05	500 000,00	3,72%
– akcje na okaziciela serii N	19 220 000,00	0,05	961 000,00	7,15%
– akcje na okaziciela serii O	51 747 837,00	0,05	2 587 391,85	19,24%

Kapitał zapasowy

	2013	2012
Stan na dzień B.O.	6 991 613,54	4 224 997,04
zwiększenia	275 298,18	3 132 614,10
– dopłaty wspólników		
– z zysku z roku poprzedniego	275 298,18	–
– z innych odpisów	–	–
– ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	–	3 132 614,10
zmniejszenia	4 488 461,39	365 997,60
– pokrycie straty	4 488 461,39	–
– koszty podwyższenia kapitału	–	365 997,60
– podwyższenie kapit. Zakł. Z kapit. Rezerw.	–	–
Stan na dzień B.Z.	2 778 450,33	6 991 613,54

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2013
Stan na dzień B.O.	–
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	
– z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków	
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	
– z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	
– z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	
– z tytułu aktualizacji innych aktywów	
Stan na dzień B.Z.	–

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2013
Stan na dzień 1.01.2013	500 000,00
+ zwiększenia	–
– zmniejszenia	–
Stan na dzień 31.12.2013	500 000,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2013
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	275 298,18
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	275 298,18
– korekty błędów podstawowych	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	275 298,18
a) zwiększenie (z tytułu)	–
– pokrycie straty z zysku	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	275 298,18
– na kapitał zapasowy	275 298,18
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–
– korekty błędów podstawowych	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013

VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	Nota	rok 2012	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-4 488 461,39	-3 672 310,61
II. Korekty razem		1 392 200,44	-1 401 350,13
1. Amortyzacja		36 575,42	14 545,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		181 191,87	-153 709,80
6. Zmiana stanu zapasów		8 560 565,45	2 577 987,41
7. Zmiana stanu należności		4 339 691,45	-330 451,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-3 234 997,49	-1 344 519,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-6 046 488,60	-2 553 318,43
10. Inne korekty		-2 444 337,66	388 115,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-3 096 260,95	-5 073 660,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		1 726 997,85	1 619 435,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	79 239,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 726 997,85	1 540 196,25
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		1 726 997,85	1 540 196,25
- nabycie aktywów finansowych		1 720 000,00	1 540 196,25
- udzielone pożyczki długoterminowe		6 997,85	-
4. Inne wydatki inwestycyjne RMK długoterminowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 726 997,85	-1 619 435,49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		4 832 923,55	2 327 218,44
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 832 923,55	1 912 500,00
2. Kredyty i pożyczki		-	414 718,44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		39 818,84	2 270 503,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		39 818,84	-
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		-	2 270 503,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		4 793 104,71	4 597 721,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-30 154,09	-2 095 374,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-30 154,09	4 103,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		210 650,99	180 496,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		180 496,90	184 600,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Bielsko-Biała 20.06.2014

sporządzający sprawozdanie

Zarząd



NICOLASgames™

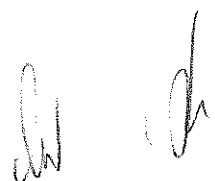
ul. Jagiellońska 16/7, 40-032 Katowice
tel. 644-31-55-839, Regon 278163026

Sprawozdanie finansowe Nicolas Game S.A za okres od
01.01.2013 do 31.12.2013

**VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA)**

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

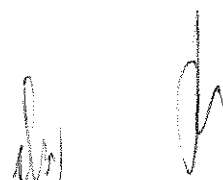
- Nota 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 1a Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
- Nota 2 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
- Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne
- Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne
- Nota 5 Przychody finansowe
- Nota 6 Koszty finansowe
- Nota 7 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 8a Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 8b Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 9 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota 10 Zmiany w środkach trwałych
- Nota 10a Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
- Nota 10b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
- Nota 11 Zapasy
- Nota 12 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
- Nota 13 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- Nota 14 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 15 Stan rezerw
- Nota 15 Odpisy aktualizujące wartość aktywów
- Nota 16 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
- Nota 17 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
- Nota 18 Zobowiązania warunkowe
- Nota 19 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
- Nota 20 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 21 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych



Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

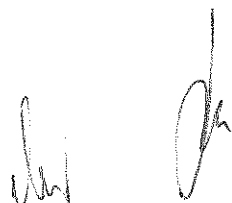
	2012	2013
1. Sprzedaż usług	326 755,86	870 291,91
2. Sprzedaż materiałów		
3. Sprzedaż towarów	9 578,38	440 075,61
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM	336 334,24	1 310 367,52
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	182 466,04	1 310 367,52
Sprzedaż eksportowa	144 289,82	803 254,84



Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2012	2013
Przychody ze sprzedaży usług	326 755,86	870 291,91
Przychody ze sprzedaży		
....		
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	9 578,38	440 075,61
RAZEM	336 334,24	1 310 367,52



Nota 2

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2012	2013
A. Koszty wg rodzajów	3 273 399,42	3 753 732,62
1. Amortyzacja	36 575,42	14 545,68
2. Zużycie materiałów i energii	24 952,15	6 722,17
3. Usługi obce	244 447,12	686 995,10
4. Podatki i opłaty, w tym:	17 345,75	45 319,78
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	796 301,48	1 010 724,58
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 680,71	27 601,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 002 096,79	1 961 824,27
RAZEM	3 273 399,42	3 753 732,62
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	–	–
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2. Odpisania zaniechanej produkcji		
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego		
4. Inne		
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	–323 765,86	–870 291,91
1. Produkty gotowe	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–323 765,86	–870 291,91
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	2 949 633,56	2 883 440,71
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	401 990,00	848 658,06
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
– koszty sprzedaży	1 509 790,16	1 909 034,24
– koszty ogólnego zarządu	334 651,52	125 748,41

Komentarz:

--

Nota 3

Pozostałe przychody operacyjne

	2012	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	101 744,95	21 128,84
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	611 264,38	222 689,79
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	—	—
2) rozwiązanie rezerwy z tytułu ...	—	—
3) zwrócone, umorzone podatki	—	—
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	—	—
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	—	—
6) przedawnione zobowiązania	610 380,70	222 596,60
7) dotacje	—	—
8) inne	883,68	93,19
RAZEM	713 009,33	243 818,63

Komentarz:

--



Nota 4

Pozostałe koszty operacyjne

	2012	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	—	—
– odpis aktualizujący wartość zapasów	—	—
– odpis aktualizujący wartość należności	—	—
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	4 496 422,42	3 131 867,00
1) utworzone rezerwy z tyt. należności	—	—
2) darowizny	—	—
3) odpisane należności	3 399 515,59	2 527 450,49
4) koszty spisania licencji	1 091 668,92	603 043,00
5) koszty egzekucji	—	—
6) koszty likwidacji zapasów	—	—
7) kary i upomnienia	—	1 008,80
8) inne	5 237,91	364,71
RAZEM	4 496 422,42	3 131 867,00

Komentarz:

--

Nota 5

Przychody finansowe

	2012	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:	39 818,98	28 636,04
– odsetki od spółek powiązanych		28 636,04
– odsetki od pozostałych kontrahentów	39 818,98	-
– odsetki od obligacji		
– odsetki budżetowe		
– odsetki bankowe		-
– odsetki pozostałe		-
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
– ...	-	-
– ...		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 317 641,42	4 150 746,82
– ...	1 317 641,42	4 150 746,82
– ...		
V. Inne, w tym:	-	-
– różnice kursowe		-
– pozostałe przychody finansowe		-
– pozostałe przychody finansowe	-	-
RAZEM	1 357 460,40	4 179 382,86

Komentarz:

--

Nota 6
Koszty finansowe

	2012	2013
I. Odsetki, w tym:	40 620,81	184 244,88
– odsetki do spółek powiązanych		
– odsetki do pozostałych kontrahentów		159 741,20
– odsetki budżetowe	–	24 303,68
– odsetki bankowe	–	200,00
– odsetki pozostałe	40 620,81	–
II. Strata zbycia inwestycji, w tym:	–	–
– strata		–
– ...		–
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	–	3 959 746,82
– udziały zakupionych spółek		3 959 746,82
– zakupione akcje własne		
– ...		
– ...		
IV. Inne, w tym:	368,71	16 744,34
– różnice kursowe	–	16 744,34
– utworzone rezerwy		
– pozostałe koszty finansowe	368,71	–
– koszty podwyższenia kapitału akcyjnego		–
– ...		
– ...		
RAZEM	40 989,52	4 160 736,04

Komentarz:

--




Nota 7

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

	2013
ZYSK / STRATA brutto	- 3 784 599,46
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 285 656,83
- rezerwy na należności	
- wynagrodzenia + składki ZUS n.k.u.p.	162 101,95
- koszty finansowe niezapłacone aktualizają akcje i udziałów	4 959 746,82
- kary i odszkodowania	1 008,80
- różnice kursowe ujemne niezrealizowane	2 654,84
- PFRON	-
- VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu	-
- odsetki budżetowe	24 303,68
- spisane licencje i tantiemy (przeterminowane)	603 043,00
- odpisane należności	1 527 450,49
- inne koszty (n.k.u.p.)	5 347,25
- reprezentacja i reklama	-
- amortyzacja n.k.u.p.	-
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	380 106,93
- zapłacone koszty finansowe	-
- zapłacone wynagrodzenia + ZUS	380 106,93
- pozostałe	-
- ...	-
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	4 150 746,82
- przeszacowanie akcji	4 150 746,82
- rozwiązanie rezerwy na należności	
- rozwiązanie rezerwy na	
- niezrealizowane różnice kursowe	-
- dywidenda	-
- odsetki budżetowe	-
- przedawnione	-
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-
- naliczone odsetki	-
- inne przychody niepodatkowe	-
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-
- odsetki uzyskane	-
- ...	-
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	
Podstawa opodatkowania	- 1 029 796,38
podatek dochodowy bieżący 19%	
zmiana stanu aktywów na podatek odroczony 19%	41 420,95
zmiana stanu rezerw na podatek odroczony 19%	- 153 709,80
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	- 112 288,85

Nota 8a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	596 193,80
a) odniesionych na wynik finansowy	596 193,80
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	30 799,37
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	30 799,37
– rezerwa na zapasy	
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	
– rezerwa na wyroby gotowe	
– rezerwa na koszty usług obcych	
– niezapłaconych kosztów wynagrodzeń oraz składek ZUS 162101,95	30 799,37
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	–
– ...	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
3. Zmniejszenia	72 220,32
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	72 220,32
– zapłacone wynagrodzenia + ZUS z lat poprzednich 380106,93	72 220,32
– ...	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	554 772,85
a) odniesionych na wynik finansowy	554 772,85
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Nota 8b

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	707 152,67
a) odniesionej na wynik finansowy	707 152,67
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	788 641,90
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	788 641,90
– niezrealizowane różnice kursowe	–
– przeszacowania akcji (4150746,82)	788 641,90
– ...	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–
– ...	–
– ...	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	–
– ...	
– ...	
– ...	
3. Zmniejszenia	942 351,70
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	942 351,70
– przeszacowanie akcji - 4959746,82	942 351,70
– ...	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	–
– ...	
– ...	
– ...	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–
– ...	
– ...	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	553 442,87
a) odniesionej na wynik finansowy	553 442,87
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Nota 9

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				154 098,89		154 098,89
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie				-		-
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- inne						-
Zmniejszenia	-	-	-	1 990,00	-	1 990,00
- likwidacja						-
- aktualizacja wartości						-
- sprzedaż				1 990,00		1 990,00
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- inne						-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	152 108,89	-	152 108,89
Umorzenia na początek okresu				143 151,82		143 151,82
Umorzenia bieżące - zwiększenia				8 957,07		8 957,07
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja						-
- sprzedaż						-
- przemieszczenie wewnętrzne						-
- inne						-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	152 108,89	-	152 108,89
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Komentarz:



Nota 10
Zmiany w środkach trwałych roku 2010

	Grunt własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	187 812,72	3 308,00	-	191 121,32
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	12 888,67	9 000,00	4 078,61	25 967,28
- nabycie	-	-	-	12 888,67	9 000,00	4 078,61	25 967,28
- przeniesienie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	9 888,67	12 308,00	3 807,73	25 805,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	9 888,67	12 308,00	3 807,73	25 805,00
- przeniesienie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	191 012,72	-	270,88	191 283,60
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	184 760,24	3 308,60	-	188 068,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	9 264,86	-	4 078,61	13 343,57
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	3 032,48	3 308,60	3 807,73	10 148,81
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	3 032,48	3 308,60	3 807,73	10 148,81
- przeniesienie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	191 012,72	-	270,88	191 283,60
Wartość księgowa netto	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	100,00	-	100,00	100,00

Komentarz:

Nota 10a
Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek 2011	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku 2011	-	-	-	-	-

Komentarz:

Nota 10b
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	
- na ochronę środowiska	

Nota 11
Zapasy

	2012	2013
Materiały	—	—
Półprodukty i produkty w toku	484 967,34	3 064 350,99
Produkty gotowe	—	—
Towary	6 419,66	5 023,42
Zaliczki na dostawy	—	—
RAZEM	491 387,00	3 069 374,41



Nota 12

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

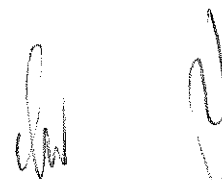
	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2013	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2013	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku 2013	500 000,00	-	500 000,00
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	834 130,74	-	834 130,74
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	603 526,24	-	603 526,24
Stan na początek roku 2013	477 517,32	-	477 517,32
- nieprzeterminowane	603 526,24	-	603 526,24
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	603 526,24	-	603 526,24
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2013	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez.p.spół.	3 543,73	-	3 543,73
Stan na początek roku 2013	92 459,72	-	92 459,72
- nieprzeterminowane	3 543,73	-	3 543,73
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	3 543,73	-	3 543,73
d) inne należności	227 060,77	-	227 060,77
Stan na początek roku 2013	94 605,08	-	94 605,08
- nieprzeterminowane	227 060,77	-	227 060,77
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	227 060,77	-	227 060,77
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Stan na początek roku 2013	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-

Komentarz:

Nota 13

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2012	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	180 496,90	184 600,40
Inne środki pieniężne	—	—
Inne aktywa pieniężne	—	—
RAZEM	180 496,90	184 600,40



Nota 14

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2012	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 237,52	554 816,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 636 145,00	5 727 110,76
– przychód nie stanowiący należności		
– ...	7 636 145,00	5 727 110,76
Razem	8 232 382,52	6 281 927,33
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– licencje oraz prawa	485 000,00	–
– ubezpieczenia majątkowe	–	–
– licencje	–	–
– koszty promocji, reklamy i sprzedaży	38 043,00	–
– pozostałe	80 000,00	179,76
Razem	603 043,00	179,76
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	17 260,00	17 260,00
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– ...		
– ...		
– ...		
b) krótkoterminowe, w tym:	17 260,00	17 260,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy		
– rezerwa na świadczenia pracownicze		
– rezerwa na koszty usług obcych		
– rezerwa na koszty	–	–
– pozostałe	17 260,00	17 260,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– środki z tytułu przyszłych świadczeń	–	–
–	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– niezrealizowane różnice kursowe	–	–
– przedpłaty	–	–
– różnica wyceny aportów do spółek zależnych		
– wycena kontraktów budowlanych		
– rozliczenia inne		–
– inne		
Razem	17 260,00	17 260,00

Nota 15
Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	707 152,67	-	153 709,80	-	553 442,87
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
Razem	707 152,67	-	153 709,80	-	553 442,87

Komentarz:

[Signature] *[Signature]*

Nota 15a
 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					-
Rzeczowe aktywa trwałe					-
Inwestycje długoterminowe					-
Zapasy					-
Należności krótkoterminowe	-			-	-
Inne					-
Razem	-	-	-	-	-

Komentarz:

Hand *h*

Nota 16

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2012	2013
ZYSK / STRATA NETTO	-4 488 461,39	-3 672 310,61
Fundusz zapasowy (+/-)	-4 488 461,39	-3 672 310,61
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)		
Fundusz nagród		
Cele społeczne		
Dopłaty wspólników		
Obniżenie kapitału podstawowego		

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

--

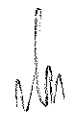


Nota 17

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	nie- przeteterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	284 436,84	20 492,79	-	-	-	-	-	20 492,79
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	284 436,84	20 492,79	-	-	-	-	-	20 492,79
2. Wobec pozostałych jednostek	4 329 389,41	944 456,04	-	129 747,25	-	42 966,47	2 131 644,40	3 248 814,16
a) kredyty i pożyczki	395 846,15	7 502,36	-	-	-	-	-	7 502,36
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	384 778,53	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	1 430 241,25	182 321,27	-	129 747,25	-	42 966,47	916 021,90	1 271 056,89
- do 12 miesięcy	1 430 241,25	182 321,27	-	129 747,25	-	42 966,47	916 021,90	1 271 056,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	1 272 231,43	249 131,15	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiecz. społ.	602 807,07	445 842,94	-	-	-	-	1 215 622,50	1 464 753,65
h) z tytułu wynagrodzeń	243 484,98	59 658,32	-	-	-	-	-	445 842,94
i) inne	-	-	-	-	-	-	-	59 658,32
Razem	4 613 826,25	964 948,83	-	129 747,25	-	42 966,47	2 131 644,40	3 269 306,95

Komentarz:




Nota 18

Zobowiązania warunkowe

	Kwota
1. Gwarancje	
2. Poręczenia (także wekslowe)	
3. Kaucje i wadia	500 000,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	
Razem	500 000,00

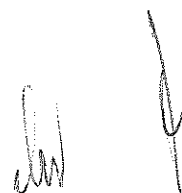


Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2012	2013
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki od udzielonych pożyczek		
Odsetki od kredytów		
Otrzymane i zarachowane dywidendy		
Zapłacone i zarachowane dywidendy		
Pozostałe odsetki		
Razem odsetki	-	-
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2012	2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	707 152,67	553 442,87
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem	707 152,67	553 442,87
Zmiana stanu	181 191,87	-153 709,80
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2012	2013
Ogółem zapasy	491 387,00	3 069 374,41
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	491 387,00	3 069 374,41
Zmiana stanu	8 560 565,45	2 577 987,41
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2012	2013
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	500 000,00	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	664 582,12	834 130,74
Razem należności brutto	1 164 582,12	834 130,74
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Razem należności netto	1 164 582,12	834 130,74
Zmiana stanu należności	4 339 691,45	-330 451,38
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2012	2013
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	284 436,84	20 492,79
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 933 543,26	3 241 311,80
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	4 217 980,10	3 261 804,59
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	384 778,53	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	395 846,15	7 502,36
Razem zobowiązania z działalności finansowej	780 624,68	7 502,36
Zobowiązania z działalności operacyjnej	4 613 826,25	3 269 306,95
Zmiana stanu zobowiązań	-3 019 658,50	-1 344 519,30
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2012	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 232 382,52	6 281 927,33
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	603 043,00	179,76
Razem	8 835 425,52	6 282 107,09
1. Zmiana stanu	-6 649 531,60	-2 553 318,43
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	17 260,00	17 260,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Razem	17 260,00	17 260,00
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-	-2 553 318,43
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2012	2013
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe - korekta - przeniesienia z inwestycji rozpoczętych na środki trwałe	-	-
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	-
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2012	2013
Środki pieniężne w kasie	158 860,97	158 469,51
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 635,93	26 130,89
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki,	-	-
- weksle,	-	-
- inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	180 496,90	184 600,40
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-30 154,09	4 103,50
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

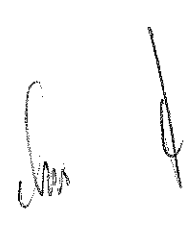
	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	3,00	9,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3,00	9,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)		
– uczniowie		
– osoby wykonujące pracę nakładczą		
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		



Nota 21

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

	2013
Wynagrodzenie Zarządu	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	

Two handwritten signatures in black ink, located in the bottom right corner of the page. The first signature is more stylized and cursive, while the second is more linear and appears to be a first name or a specific part of a signature.