



LUDZIE-PRACA-KWALIFIKACJE

Nadzór - Szkolenie - Doradztwo

S E K A S.A.

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

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A
za rok 2014**

SPIS TREŚCI

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

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki SEKA S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SEKA S.A. za rok kończący się 31.12.2014 na które składa się :

- Skonsolidowany Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r,
- Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014-31.12.2014r ,
- Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014-31.12.2014r
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2014-31.12.2014r
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

.....
Elżbieta Zadrozna.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

.....
(Prezes Zarządu)

.....
(Członek Zarządu ds. finansowych)

.....
(Członek Zarządu ds.
operacyjnych)

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i obejmuje łączne dane finansowe spółki dominującej SEKA S.A. oraz 4 spółek zależnych.

1.1. Podstawowe informacje o spółce dominującej

Dane teleadresowe

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

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

1.1. 1 Kapitał zakładowy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2. Oddziały

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

Oddział w Białymstoku

ul. Św. Rocha 11/1, 15-879 Białystok

Oddział w Bydgoszczy

ul. Bernardyńska 13, 85-029 Bydgoszcz

Oddział w Gorzowie Wielkopolskim

ul. Jana Matejki 32, 66-400 Gorzów Wielkopolski

Oddział w Gdańsku

ul. Wały Piastowskie 1, 80-958 Gdańsk

Oddział w Katowicach

ul. Piotra Skargi 8, 40-091 Katowice

Oddział w Kielcach

ul. Wiejska 1, 25-319 Kielce

Oddział w Krakowie

ul. Wrocławska 75, 31-752 Kraków

Oddział w Lublinie

ul. Wolska 11, 20-411 Lublin

Oddział w Łodzi

ul. Gdańska 80, 90-613 Łódź

Oddział w Olsztynie

ul. Augustowska 15, 10-683 Olsztyn

Oddział w Opolu

ul. Strzelców Bytomskich 7, 45-084 Opole

Oddział w Poznaniu

ul. Norwida 14, 60-867 Poznań

Oddział w Rzeszowie

ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów

Oddział w Szczecinie

ul. Żubrów 3, 71-617 Szczecin

Oddział w Warszawie

ul. Paca 37, 04-386 Warszawa

Oddział we Wrocławiu

ul. Kaszubska 8, 50-214 Wrocław

2. Organy, akcjonariat i prokurent spółki dominującej

2.1. Zarząd

Do końca 2014r Zarząd spółki pozostawał jednoosobowy a funkcję prezesa zarządu sprawował Maciej Sekunda. Od 1 stycznia 2015r SEKA S.A. posiada trzyosobowy zarząd w składzie Marek Bronder – prezes zarządu, Elżbieta Zadrożna – członek zarządu ds. finansowych, Łukasz Zaczkowski – członek zarządu ds. operacyjnych. W spółce powołany został również nowy prokurent – pan Michał Sekunda.

2.2. Rada Nadzorcza

W roku 2014 skład Rady Nadzorczej oraz liczba członków Rady nie ulegała zmianom. Rada działała w pięcioosobowym składzie:

Adam Koseski – przewodniczący Rady Nadzorczej,
Tomasz Adamus – członek Rady Nadzorczej,
Jacek Całus – członek Rady Nadzorczej,
Zbigniew Izdebski – członek Rady Nadzorczej,
Adam Mazur – członek Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się trzykrotnie w dniu marca 2014 r., 30 maja 2014 r. oraz 19 grudnia 2014 r.

W dniu 17 lutego 2015 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie SEKA S.A., które w miejsce pana Tomasza Adamusa powołało do Rady Nadzorczej SEKA S.A. pana Macieja Sekundę – założyciela, większościowego akcjonariusza oraz długoletniego prezesa spółki. Ponadto na tym Walnym Zgromadzeniu dokonana została zmiana Statutu.

2.3. Walne Zgromadzenie

W roku 2014 miało miejsce jedno Walne Zgromadzenie akcjonariuszy SEKA S.A., które odbyło się w dniu 30 czerwca w siedzibie spółki. Zgromadzenie podjęło wszelkie niezbędne uchwały związane z zamknięciem roku obrotowego 2013, w szczególności zdecydowało o wypłacie 400 tys. zł dywidendy, udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej oraz przyjęło nowy regulamin Rady Nadzorczej. Podjęto uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Zarządu Spółki z wykonywania przez niego obowiązków w 2013r, oraz podjęto uchwałę w sprawie zmiany statutu Spółki.

Akcyonariusze spółki

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

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

2.4. Prokurent

Do 31.12.2014r prokurę jednoosobową pełniła pani Elżbieta Zadrożna. Od 01.01.2015 r. nowym prokurentem w spółce został pan Michał Sekunda.

Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

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

2.5. EM-BUD Sp. z o.o.

Nazwa:	EM-BUD Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON:	016022390
NIP:	526-23-48-735
KRS:	0000035834
Kapitał zakładowy:	2.730.000 zł

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

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Spółka posiada kapitał zakładowy w wysokości 2.730.000 zł z czego 1000 udziałów o łącznej wartości 500.000 zł przypada na jednego wspólnika (Energy Management and Conservation Agency S.A.) a 4260 udziałów o łącznej wartości 2.230.000 zł przypada na drugiego ze wspólników (SEKA S.A.).

2.6. ATUM Sp. z o.o.

Nazwa:	ATUM Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON:	010877860
NIP:	113-00-99-894
KRS:	0000068514
Kapitał zakładowy:	100.000 zł

ATUM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Siennickiej 29 prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została powołana na mocy umowy z dnia 16.11.1994 r. a z dniem 04.12.2001 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000068514 i podlega właściwości XIII Wydziału Gospodarczego KRS, Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie. Posiada numer REGON: 010877860, NIP: 1130099894. Czas działalności Spółki jest nieograniczony. Kapitał zakładowy Spółki w 2014 r. wynosił 100.000,00 PLN.

SEKA S.A. na dzień 31.12.2014r posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

2.7. SEKA Investment Sp. z o.o.

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

SEKA Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 28.05.2010 r. (Repertorium A nr 7995/2010). W dniu 29.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000361454 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy wynosi 3.075.000 złotych. Spółka nie posiada oddziałów, czas działalności jest nieograniczony. SEKA S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

2.8. SEKA.edu Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Algierska 7, 03-977 Warszawa
REGON:	142509682
NIP:	113-28-09-785
KRS:	0000362996
Kapitał zakładowy:	1 100.000 zł

SEKA.edu Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 5 sierpnia 2010 r. (Repertorium A nr 9725/2010). W dniu 18 sierpnia 2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000362996 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. W dniu 19 września 2012 r. SEKA S.A. nabyła 50 udziałów o wartości 5.000 zł stanowiących 100% kapitału zakładowego. W dniu 25 września 2012 r. Nadzwyczajne

Zgromadzenie Wspólników SEKA.edu dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 95.000 zł do kwoty 100.000 zł poprzez utworzenie nowych 950 udziałów, które zostały objęte przez SEKA S.A. Czas działalności Spółki jest nieograniczony.

W styczniu 2014 r. Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę 700 tys. zł poprzez utworzenie 700 nowych udziałów, objętych przez SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 6 października 2014 roku. W listopadzie 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki, dokonało podwyższenia kapitału spółki o kwotę 300 000,00 zł do kwoty 1 100 000.00 poprzez utworzenie nowych 3000 udziałów o wartości nominalnej 100zł każdy, które objęte zostały przez wspólnika SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 26 listopada 2014 roku.

3. Profil działalności grupy kapitałowej

3.1. Profil SEKA S.A.

Profil działalności spółki w 2014 nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do roku poprzedniego. Jako wyspecjalizowana firma doradczo-szkoleniowa działalność prowadzona była głównie w następujących obszarach:

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

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

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

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

Podstawowo Spółka została powołana w celu realizowania działalności developerskiej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie realizowała zadań z tego zakresu ani też innych prac z zakresu podstawowego przedmiotu działalności. Z tego powodu w roku obrotowym 2014 nie wystąpiły w Spółce przychody ze sprzedaży. Tak jak w poprzednich latach, Spółka w dalszym ciągu prowadzi działania przygotowawcze mające na celu wybudowanie oraz uruchomienie ośrodka hotelowo – rehabilitacyjnego położonego na jeziorze Narie na Mazurach. Działania te polegają na opracowywaniu dokumentacji oraz uzyskiwaniu pozwoleń niezbędnych do realizacji inwestycji. Niezmiennie też spółka poszukuje inwestora zainteresowanego zakupem ww. nieruchomości.

3.3. ATUM Sp. z o.o.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiada 50% w kapitale zakładowym wynoszącym 100 tys. zł. W 2014r spółka rozwinęła działalność w sektorze szkoleń z zakresu praktycznej nauki zawodów w branżach wiodących na rynku. Ponadto firma zamierza funkcjonować także na rynku wydawniczym. W oparciu o wiedzę, doświadczenie instalatorów zebraną w formie porad i wskazówek opracowuje praktyczne przewodniki dla instalatorów mikroinstalacji. Ponadto firma ATUM wspólnie z jednostkami naukowymi (w szczególności z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu) prowadzi badania naukowe, których celem jest wdrożenie nowatorskich i innowacyjnych technologii w dziedzinie energetyki odnawialnej. Obecnie Spółka prowadziła działalność usługową na niewielką skalę i nie związaną z działalnością spółki dominującej.

3.4. SEKA Investment Sp. z o. o.

Spółka ta jest spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie, która zakończyła się w drugiej połowie 2011 r. W roku 2014 kontynuowana była sprzedaż mieszkań posiadanych w ramach tejże inwestycji, na koniec roku sprzedanych było 18 z 24 lokali.

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

SEKA.EDU Sp. z o.o. została utworzona w celu prowadzenia działalności szkoleniowej przy wykorzystaniu nowoczesnych form kształcenia na odległość. W 2014 Spółka odnotowała spadek w sprzedaży usług podstawowych.

SEKA.edu oferuje produkty, które są dostosowane do nowych potrzeb rozwojowych niezależnie od wielkości firmy i branży. Wszystkie rozwiązania są dostosowane do konkretnych potrzeb każdej organizacji, np. w kontekście problemów, które mają rozwiązać, formatu szkolenia, grupy docelowej. SEKA.edu jest partnerem dla innych firm szkoleniowych, trenerów i konsultantów szukających inspiracji do rozwoju swoich usług. oferującym technologię, która służy realizacjom działań rozwojowych. Rolą SEKA.edu jest doradztwo dotyczące możliwości zastosowania

różnorodnych form oddziaływania dydaktycznego w procesie rozwojowym. Zapewnienia odpowiedzi na indywidualne potrzeby szkoleniowe pracowników

4. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 r. i kończący się 31.12.2014 r.

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

5. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy : 01.01-31.12.2014 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2013 r.

6. Zasady rachunkowości

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

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

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

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

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

okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W okresie sprawozdawczym 01.01.2013 r. - 31.12.2014 r. powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat skorygowane zostały o:

2014 - 0,00 zł netto

2013-277 977,37 zł netto

i dotyczą wynajmu pomieszczeń biurowych na rzecz Spółki dominującej przez Spółkę zależną ATUM Sp. z o.o.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

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

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikami.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część 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.

6.2. Bilans

6.2.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

6.2.2. Środki trwałe

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

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

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

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

amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

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

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

6.2.3. Środki trwałe w budowie

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

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

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

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

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

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

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość udziałów w 2013 r.	Wartość udziałów w 2014 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 130 000,00	2 230 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	107 0000,00	1 107 000,00
	Razem	5 557 000,00	6 657 000,00

Kapitał podstawowy w jednostkach powiązanych wynosi:

Lp.	Nazwa podmiotu	Wysokość kapitału udziałowego w 2013 r.	Wysokość kapitału udziałowego w 2014 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 130 000,00	2 230 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	100 000,00	1 100 000,00
	Razem	5 355 000,00	6 455 000,00
	Różnica	202 000,00	202 000,00

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

6.2.5. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostki zrezygnowały. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółki kierowały się następującymi zasadami:

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

W 2014 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności tylko w SEKA S.A. W pozostałych spółkach nie tworzących odpisów aktualizujących z uwagi na brak przesłanek.

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

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

6.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

6.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka dominująca utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

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

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

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i

dodatknie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Warszawa, dn. 19.05.2015 r.

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

.....~~Elżbieta Zadrożna~~.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

.....
(Prezes Zarządu)

.....
(Członek Zarządu ds. finansowych)

.....
(Członek Zarządu ds.
operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2014

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE		7 921 341,76	7 982 957,41
I. Wartości niematerialne i prawne	12	551 272,83	471 631,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		551 272,83	471 631,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		202 000,00	202 000,00
1. Wartość firmy-jednostki zależne		202 000,00	202 000,00
2. Wartość firmy-jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		7 139 596,93	7 270 707,79
1. Środki trwałe	13	6 972 273,29	7 104 382,70
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		6 475 419,68	6 462 999,68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		207 153,54	220 348,14
c) urządzenia techniczne i maszyny		229 402,47	339 189,58
d) środki transportu		0,00	1 808,86
e) inne środki trwałe		60 297,60	80 036,44
2. Środki trwałe w budowie	3	167 323,64	166 325,09
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	28 472,00	38 618,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 472,00	38 618,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		22 270 613,31	21 946 097,42
I. Zapasy	16	2 787 965,01	2 787 965,01
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		2 787 965,01	2 787 965,01
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00

fu

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
II. Należności krótkoterminowe	17	5 783 297,36	6 539 110,25
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		5 783 297,36	6 539 110,25
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 923 963,13	4 801 532,97
- do 12 miesięcy		4 923 963,13	4 801 532,97
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		399 139,15	1 228 423,88
c) inne		460 195,08	509 153,40
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	12 664 135,76	11 553 709,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 664 135,76	11 553 709,08
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		11 537 075,53	9 952 970,25
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		11 537 075,53	9 952 970,25
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	1 127 060,23	1 600 738,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 127 060,23	1 600 738,83
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	1 035 215,18	1 065 313,08
SUMA AKTYWÓW		30 191 955,07	29 929 054,83

Warszawa, 19.05.2015 r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrozna

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwiniak
nr 600/71 data 25.05.2015

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A.
na dzień 31.12.2014

PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 650 996,25	24 521 773,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		22 714 648,45	21 610 046,82
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-584 535,86	556 638,73
VIII. Zysk (strata) netto		1 520 883,66	355 088,09
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 540 958,82	5 407 281,19
I. Rezerwy na zobowiązania	21	92 661,00	276 655,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		92 661,00	276 655,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25	2 900 579,37	2 881 709,24
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		2 394 330,03	2 313 237,44
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 395 735,89	1 750 111,99



PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
- do 12 miesięcy		1 395 735,89	1 750 111,99
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		834 646,36	312 278,55
h) z tytułu wynagrodzeń		157 731,43	222 082,48
i) inne		6 216,35	28 764,42
3. Fundusze specjalne		506 249,34	568 471,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	1 547 718,45	2 248 916,95
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 547 718,45	2 248 916,95
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 547 718,45	2 248 916,95
SUMA PASYWÓW		30 191 955,07	29 929 054,83

Warszawa, 19.05.2015 r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

B A D A N I A
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 10
Biegły rewident
Janusz Czerwiniak
nr 600/71 data 28.05.2015

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A. za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

	Nota	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		29 707 200,58	29 716 654,30
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		29 707 200,58	29 716 654,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		35 400 653,80	33 676 641,52
I. Amortyzacja		619 278,63	389 119,34
II. Zużycie materiałów i energii		1 040 792,82	992 148,50
III. Usługi obce		21 817 030,28	20 221 011,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:		894 212,88	944 044,42
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		9 301 209,80	9 301 016,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 368 137,06	1 315 935,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		359 992,33	339 975,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	173 390,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-5 693 453,22	-3 959 987,22
D. Pozostałe przychody operacyjne		9 475 890,97	5 170 346,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		72 844,38	29 547,39
II. Dotacje		8 114 278,64	4 637 155,34
III. Inne przychody operacyjne		1 288 767,95	503 643,54
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 983 882,30	901 238,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		261 491,43	0,00
III. Inne koszty operacyjne		1 722 390,87	901 238,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 798 555,45	309 121,00
G. Przychody finansowe		486 144,07	446 614,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		482 270,07	338 390,86
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00

for

	Nota	2014	2013
V. Inne		3 874,00	108 223,30
H. Koszty finansowe		53 796,86	59 059,07
I. Odsetki, w tym:		46 836,65	59 021,92
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		6 960,21	37,15
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 230 902,66	696 676,09
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		2 230 902,66	696 676,09
L. Podatek dochodowy		710 019,00	341 588,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		1 520 883,66	355 088,09

Warszawa, 19.05.2015 r.

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrozna

BADANO
"BILKON" Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 25.05.2015

Zarząd

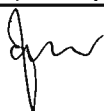
(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM-SKONSOLIDOWANE
na 31.12.2014r

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	bieżącego	poprzedniego
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 521 773,64	24 521 773,64
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 521 773,64	24 521 773,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uzupełnienie kapitału podstawowego		
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- ...		
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu		
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych		
3.2.. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych		
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	21 610 046,82	20 193 122,57
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	1 104 601,63	1 416 924,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	- 272,55	
- podziału zysku	1 104 874,18	1 416 924,25
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	-	-
- wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem		
- inne	-	-
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	22 714 648,45	21 610 046,82
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
- zbycia/likwidacji środków trwałych		
- pozostałe		
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu		
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku		
- przeniesienia z kapitału a aktualizacji wyceny		
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
6.3 Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	556 638,73	- 575 397,65
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	1 355 088,09	2 828 960,62
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 355 088,09	2 828 960,62
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 939 623,95	2 828 960,62



- przeniesienia na kapitał zapasowy	1 104 874,18	1 416 924,25
- wypłaconej dywidendy	400 000,00	1 280 000,00
- przeznaczenia na pokrycie strat z lat ubiegłych	434 749,77	132 036,37
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 584 535,86	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	- 575 397,65
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	- 575 397,65
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	1 132 036,38
- pokrycia z funduszu rezerwowego	-	132 036,38
inne	-	1 000 000,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	556 638,73
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 584 535,86	556 638,73
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 520 883,66	355 088,09
a) zysk netto	1 520 883,66	355 088,09
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 650 996,25	24 521 773,64
IIIa. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	1 129 222,61	-
IIIb. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 650 996,25	24 521 773,64

Sporządzono dnia: 19.05.2015r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrozna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 25.05.2015

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY
sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 932 861,69	- 504 108,46
	I.	Wynik finansowy netto	1 520 883,66	355 088,09
	II.	Korekty o pozycje:	411 978,03	- 859 196,55
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
	1.	Amortyzacja	619 278,63	389 119,34
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych	-	
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	1 510 933,74
	4.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	-	24 012,43
	5.	Zmiana stanu rezerw	- 183 994,00	59 077,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	-	173 390,32
	7.	Zmiana stanu należności	726 150,20	1 944 447,39
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 88 502,20	- 2 404 414,40
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 660 954,60	514 129,97
	10.	Pozostałe pozycje	-	-
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 932 861,69	- 504 108,46
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	20 049 412,82	4 451 070,09
	I.	I. Wpływy	8 472 074,85	2 360 021,38
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 826,54	46 387,40
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 397 248,31	2 313 633,98
	a)	a) w jednostkach powiązanych		
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	8 397 248,31	2 313 633,98
	-	- zbycie aktywów finansowych	8 334 097,63	1 002 700,24
	-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	1 000 000,00
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	-	- odsetki	63 150,68	310 933,74
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II.	II. Wydatki	11 577 337,97	2 091 048,71
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	559 135,06	676 649,88
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	11 018 202,91	1 414 398,83
	a)	a) w jednostkach powiązanych	1 100 000,00	
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	9 918 202,91	1 414 398,83
	-	- nabycie aktywów finansowych	9 918 202,91	
	-	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	4. Inne wydatki inwestycyjne		
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 3 105 263,12	268 972,67
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 506 680,00	280 000,00
	I.	I. Wpływy	1 106 680,00	-
	1.	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 106 680,00	
	2.	2. Kredyty i pożyczki		
	3.	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	4. Inne wpływy finansowe		
	II.	II. Wydatki	400 000,00	280 000,00
	1.	1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
	2.	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	400 000,00	280 000,00
	3.	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	4. Spłaty kredytów i pożyczek		
	5.	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8.	Odsetki		
	9.	Inne wydatki finansowe		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	706 680,00	280 000,00
	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	465 721,43	515 135,79
	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	515 135,79	515 135,79
	F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 592 781,66	2 115 874,62
	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	1 127 060,23	1 600 738,83
			-	-

Warszawa dn. 19.05.2015r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32

Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 15.05.2015

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 5	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Przychody finansowe
Nota 9	Koszty finansowe
Nota 10	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 11	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014
Nota 13	Zmiany w środkach trwałych w 2014
Nota 14	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 15	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 16	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 17	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych
Nota 18	Zapasy
Nota 19	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 20	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 21	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 22	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 23	Stan rezerw
Nota 24	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 25	Kapitał podstawowy
Nota 26	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 27	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 28	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
Nota 29	Fundusze specjalne
Nota 30	Zobowiązania warunkowe
Nota 31	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 32	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 33	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 34	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 35	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 36	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2014	2013
1. Sprzedaż usług	29 707 200,58	29 716 654,30
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	29 707 200,58	29 716 654,30
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	29 663 930,89	29 689 928,30
Sprzedaż eksportowa	43 269,69	26 726,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2014	2013
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	29 683 963,00	29 424 874,22
- USŁUGI BHP, PPOŻ, OCHRONA ŚRODOWISKA, OBSŁUGA PRAWNA	18 986 876,34	19 342 475,31
- USŁUGI SZKOLENIOWE	10 683 316,26	10 026 428,81
-NAJEM POMIESZCZEN BIUROWYCH	6 000,00	48 358,10
-USŁUGI ZARZĄDZANIA NIERUCHOMOŚCIAMI	7 770,40	7 612,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	6 481,48	291 780,08
- SPRZEDAŻ LOKALI MIESZKALNYCH, GARAŻY I MIEJSC PARKINGOWYCH	6 481,48	291 780,08
Inne przychody ze sprzedaży	16 756,10	0,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY	16 756,10	0,00
RAZEM	29 707 200,58	29 716 654,30

Nota 3

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

	2014	2013
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- prace ziemne, przystosowanie terenu (SEKA SA); dokumentacja związana z projektem budowlanym (EM-BUD)	167 323,64	166 325,09
RAZEM	167 323,64	166 325,09

Nota 4

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

	2014	2013
Nakłady poniesione w roku obrotowym	558 870,20	676 649,88
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	400 000,00	750 000,00

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2014	2013
A. Koszty wg rodzajów	35 400 653,80	33 676 641,52
1. Amortyzacja	619 278,63	389 119,34
2. Zużycie materiałów i energii	1 040 792,82	992 148,50
3. Usługi obce	21 817 030,28	20 221 011,02
4. Podatki i opłaty, w tym:	894 212,88	944 044,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	9 301 209,80	9 301 016,37
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 368 137,06	1 315 935,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe	359 992,33	339 975,96
8. Wartość sprzedanych towarów-koszt własny budowy 2 bloków mieszkalnych w Rembertowie	0,00	173 390,32
RAZEM	35 400 653,80	33 676 641,52

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

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	1 035 215,18	891 922,76
1. Produkty gotowe	0,00	2 787 965,01
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	-2 961 355,33
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 035 215,18	1 065 313,08

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	34 365 438,62	32 784 718,76
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

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

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	76 499,48	32 688,21
II. Dotacje	8 114 278,64	4 637 155,34
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	1 288 767,95	503 643,54
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	34 472,69	78 347,42
2) zwrócone składki na Lux-Med	17 356,50	14 801,80
3) zwrot nadpł.kosztów niekwalifikowanych z EFS	0,00	61,71
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	16,05
5) korekty DRA	1 589,63	108,02
6) korekta roczna VAT	197,00	366,00
7) otrzymane wpłaty spisanych należności	0,00	237,90
8) zwrot nadpłat z polis ubezpieczeniowych	0,00	1 950,00
9) spisane salda,końcówki, zaokrąglenia	110,36	1 263,14
10) zwrot prowizji bankowych	0,00	100,00
11) spisanie sald przedawnionych	12 456,11	26 109,98
12) zwrot nadpłat z polis ubezp.(składka nie stanów.k.u.p)	0,00	2 114,00
13) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją Projektów EFS	1 218 542,35	377 922,52
14) zwrot opłaty za szkolenie pracownika (rozwiązanie umowy o pracę)	0,00	245,00
15) odszkodowania majątkowe	959,38	0,00
16) noty obciążeniowe-CIOP	220,60	0,00
17) refundacja wynagrodzenia-Wlkp Stowarzyszenie na Rzecz Obszarów Wiejskich	2 536,32	0,00
18) otrzymane kwoty od spółek w upadłości-Gorzowski Klub Sportowy	327,01	0,00
RAZEM	9 479 546,07	5 173 487,09

Nota 7

Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 655,10	3 140,82
- wartość netto środków trwałych	1 672,94	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	1 982,16	3 140,82
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	261 491,43	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	261 491,43	0,00
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	1 722 390,87	901 238,05
1) wydatki niekwalfikowane EFS	235 570,69	319 579,58
2) darowizny	3 120,00	234,95
3) odpisane należności	38 635,89	43 602,90
4) koszty postępowania spornego	38 250,00	15 000,00
5) koszty poniesione dot. lat ubiegłych	7 691,63	10 331,24
6) kary,grzywny	0,00	5 832,10
7) ugody sądowe	0,00	13 329,45
8) inne	398,60	3 185,00
9) końcówki sald	1 112,85	7,47
10) koszty komornicze	69,87	57,50
11) koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	1 222 098,35	377 806,73
12) spisane należności w wyniku postanowień komornika oraz wykreślenia z rejestru przedsiębiorców	4 288,54	27 984,53
13) korekta roczna VAT	33 019,00	38 074,00
14) nie zamortyzowana część zaniechanej inwestycji w obcy środek trwały	0,00	46 212,60
15) opłaty do Sądu-pozew+zaliczka na koszty postępowania	102 000,00	0,00
16) kontrola ZUS	721,00	0,00
17) korekta naliczenia ZUS-dot. lat ubiegłych	9 246,45	0,00
18) darowizny-Rada Rodziców	3 120,00	0,00
19) korekta CIT	23 048,00	0,00
RAZEM	1 987 537,40	904 378,87

Nota 8

Przychody finansowe

	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	482 270,07	338 390,86
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	2 138,23	0,00
- odsetki od obligacji	106 410,90	0,00
- odsetki budżetowe	2 298,34	0,00
- odsetki bankowe	5 131,70	27 457,12
- odsetki pozostałe	366 290,90	310 933,74
III. Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	3 874,00	108 223,30
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	3 874,00	102 489,30
3) inne	0,00	5 734,00
RAZEM	486 144,07	446 614,16

Nota 9

Koszty finansowe

	2014	2013
I. Odsetki, w tym:	46 836,65	58 583,93
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	469,12	4 244,35
- odsetki budżetowe	24 869,36	54 336,44
- odsetki bankowe	0,00	2,83
- odsetki pozostałe	21 498,17	0,31
II. Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	6 960,21	437,99
1) różnice kursowe	6 960,21	413,34
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	6 960,21	413,34
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	24,65
RAZEM	53 796,86	59 021,92

Komentarz:

Odsetki pozostałe-2014r (odsetki od projektów EFS)
--

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	38 618,00	43 113,00
a) odniesionych na wynik finansowy	38 618,00	43 113,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	28 472,00	38 618,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	28 472,00	38 618,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2014r/2015	28 472,00	38 618,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	38 618,00	43 113,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	38 618,00	43 113,00
- umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do kosztów 2012r wypłacone w 2013/2014	38 618,00	43 113,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	28 472,00	38 618,00
a) odniesionych na wynik finansowy	28 472,00	38 618,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 11

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	276 655,00	217 578,00
a) odniesionej na wynik finansowy	276 655,00	217 578,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	69 595,00	59 077,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	69 595,00	59 077,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- przychody przejściowo nie stanowiące przychodów (odsetki od jednostek funduszu Gamma SFIO, Agio Kapitał)	69 595,00	59 077,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	253 589,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	253 589,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy w związku z wykorzystaniem-wykup jednostek z funduszu inwestycyjnego KBC (2009-2013)	253 589,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	92 661,00	276 655,00
a) odniesionej na wynik finansowy	92 661,00	276 655,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	506 449,94	408 330,00	1 008 694,85
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	60 593,49	197 168,81	257 762,30
- nabycie	0,00	0,00	0,00	60 593,49	197 168,81	257 762,30
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	93 914,91	567 043,43	605 498,81	1 266 457,15
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	93 914,91	415 880,31	27 268,01	537 063,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	37 131,04	140 990,05	178 121,09
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	93 914,91	453 011,35	168 258,06	715 184,32
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	114 032,08	437 240,75	551 272,83

Nota 13

Zmiany w środkach trwałych w 2014

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	6 462 999,68	0,00	339 091,34	1 501 002,03	108 489,15	2 069 926,00	10 481 508,20
Zwiększenia, w tym:	12 420,00	0,00	23 026,40	50 471,82	0,00	204 194,95	290 113,17
- nabycie	0,00	0,00	23 026,40	50 471,82	0,00	204 194,95	277 693,17
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	12 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 420,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 607,20	18 806,67	55 017,15	46 007,20	126 438,22
- likwidacja	0,00	0,00	6 607,20	0,00	0,00	46 007,20	52 614,40
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	824,67	0,00	0,00	824,67
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 982,00	55 017,15	0,00	72 999,15
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	6 475 419,68	0,00	355 510,54	1 532 667,18	53 472,00	2 228 113,75	10 645 183,15
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	118 743,20	1 161 812,45	106 680,29	1 989 889,56	3 377 125,50
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	34 238,84	159 434,26	135,92	223 933,79	417 742,81
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 625,04	17 982,00	53 344,21	46 007,20	121 958,45
- likwidacja	0,00	0,00	4 625,04	0,00	0,00	46 007,20	50 632,24
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 982,00	53 344,21	0,00	71 326,21
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	148 357,00	1 303 264,71	53 472,00	2 167 816,15	3 672 909,86
Wartość księgowa netto	6 475 419,68	0,00	207 153,54	229 402,47	0,00	60 297,60	6 972 273,29
Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	41,73	85,03	100,00	97,29	34,50

Nota 14

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

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2014	0,00	240 342,02	0,00	240 342,02
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	76 635,98	0,00	76 635,98
Stan na koniec roku 2014	0,00	163 706,04	0,00	163 706,04

Komentarz:

SEKA SA-3 SAMOCHODY OSOBOWE TOYOTA COROLLA
SEKA EDU-1 SAMOCHÓD OSOBOWY PEUGEOT 508

Nota 15

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	2014	2013
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	1 470 240,00	1 247 246,00

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach, w tym:								
			Ogółem	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	5 557 000,00	5 557 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 557 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
- nabycie	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	6 657 000,00	6 657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 657 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

SEKA S.A POSIADA DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W KWOCIE 6 657 000,00

Nota 17

Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	1 500,00	1 500 000,00	wykup II/2016, VI/2016, X/2016
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi	0,00	0,00	
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota	0,00	0,00	

Nota 18**Zapasy**

	2014	2013
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	2 787 965,01	2 787 965,01
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	2 787 965,01	2 787 965,01

Nota 19

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 155 194,37	371 897,01	5 783 297,36
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	5 295 860,14	371 897,01	4 923 963,13
Stan na początek roku	4 946 411,24	144 878,27	4 801 532,97
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	4 274 289,88	0,00	4 274 289,88
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	321 758,00	0,00	321 758,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	154 097,53	0,00	154 097,53
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	61 045,18	0,00	61 045,18

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– powyżej 1 roku	484 669,55	371 897,01	112 772,54
Razem	5 295 860,14	371 897,01	4 923 963,13
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	399 139,15	0,00	399 139,15
Stan na początek roku	1 228 423,88	0,00	1 228 423,88
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	399 139,15	0,00	399 139,15
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	399 139,15	0,00	399 139,15
d) inne należności	460 195,08	0,00	460 195,08
Stan na początek roku	509 153,40	0,00	509 153,40
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	453 695,08	0,00	453 695,08
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	6 500,00	0,00	6 500,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	460 195,08	0,00	460 195,08
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: ☐	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane			
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	Ogółem	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe										2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach					- udzielenie pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- udzielenie pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe				
Stan na początek okresu w tym w cenie nabycia	9 952 970,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 970,25	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 970,25	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	9 918 202,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 918 202,91	0,00	0,00	0,00	0,00	9 918 202,91	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	9 918 202,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 918 202,91	0,00	0,00	0,00	0,00	9 918 202,91	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	8 334 097,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 334 097,63	0,00	0,00	0,00	0,00	8 334 097,63	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	8 334 097,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 334 097,63	0,00	0,00	0,00	0,00	8 334 097,63	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu w tym w cenie nabycia	11 537 075,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 075,53	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 075,53	0,00	0,00

Nota 21**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 127 060,23	1 600 738,83
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 127 060,23	1 600 738,83

Nota 22

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 472,00	38 618,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	28 472,00	38 618,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- platformy użytkowanie	0,00	2 466,75
- certyfikaty	2 944,96	718,62
- zapłata za usługi szkoleniowe wykonane w kolejnych okresach rozliczeniowych	0,00	1 041 280,90
- abonamenty	1 576,74	3 016,01
- zaliczki na usługi szkoleniowe z zakresu EFS	1 002 097,80	0,00
- prenumerata czasopism	2 587,13	3 774,87
- dostęp do portali internetowych	1 988,21	497,56
- opłaty za użytkowanie domen internetowych	521,07	629,39
- polisy ubezpieczeniowe (komunikacyjne)	3 729,45	8 827,27
- wstępne opłaty leasingowe-leasing operacyjny	516,30	2 065,74
- korzystanie z licencji	5 804,39	1 972,39
- pozostałe (podpis elektroniczny)	125,89	63,58
- wpisy do baz danych	330,58	0,00
- ubezpieczenia majątkowe,prawne	1 900,16	0,00
- usługi medyczne na 2015	10 012,50	0,00
- opłata za znak towarowy	1 080,00	0,00
Razem	1 035 215,18	1 065 313,08
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 547 718,45	2 248 916,95
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 547 718,45	2 248 916,95
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na dotacje związane z realizacją projektów EFS	1 503 487,56	2 242 116,95
- pozostałe (przedpłaty na usługi)	44 230,89	6 800,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	1 547 718,45	2 248 916,95

Nota 23

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	276 655,00	69 595,00	253 589,00	0,00	92 661,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	276 655,00	69 595,00	253 589,00	0,00	92 661,00

Nota 24

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	144 878,27	261 491,43	34 472,69	0,00	371 897,01
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	144 878,27	261 491,43	34 472,69	0,00	371 897,01

Nota 25**Kapitał podstawowy**

	2014	2013
1. Wysokość kapitału podstawowego dotyczy SEKA SA	2 000 000,00	2 000 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	0,00	0,00
- akcje/udziały zwykłe	2 000 000,00	0,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	2 000 000,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	4 000 000,00	0,00
Maciej Sekunda	3 820 000,00	0,00
pozostali	180 000,00	0,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,50	0,00

Nota 26**Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych****Kapitał zapasowy**

	2014	2013
Stan na początek okresu	21 610 046,82	20 193 122,57
zwiększenia	1 207 571,19	1 416 924,25
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	1 207 571,19	1 416 924,25
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	102 969,56	0,00
- pokrycie straty	102 852,51	0,00
- inne	117,05	0,00
Stan na koniec okresu	22 714 648,45	21 610 046,82

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2014	2013
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2014	2013
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ zwiększenia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2014	2013
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-575 397,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-443 361,27	-575 397,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-443 361,27	-575 397,65
a) zwiększenie (z tytułu)	-141 174,59	-129 738,45
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-141 174,59	-129 738,45
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	261 774,83
-pokrycie straty	0,00	261 774,83
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-584 535,86	-443 361,27
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	584 535,86	443 361,27

Nota 27

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2014	2013*
ZYSK / STRATA NETTO	0,00	1 777 914,62
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	1 207 571,19
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	400 000,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	170 343,43

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego					Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 313 237,44	2 251 279,88	222,00	130 112,47	893,75	2 961,99	2 394 330,03
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	1 750 111,99	1 252 895,74	222,00	130 112,47	683,75	2 961,99	1 395 735,89
- do 12 miesięcy	1 750 111,99	1 252 895,74	222,00	130 112,47	683,75	2 961,99	1 395 735,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiecz.	312 278,55	834 646,36	0,00	0,00	0,00	0,00	834 646,36
h) z tytułu wynagrodzeń	222 082,48	157 731,43	0,00	0,00	0,00	0,00	157 731,43
i) inne	28 764,42	6 006,35	0,00	0,00	210,00	0,00	6 216,35
Razem	2 313 237,44	2 251 279,88	222,00	130 112,47	893,75	2 961,99	2 394 330,03

Nota 29**Fundusze specjalne**

	2014	2013
Fundusze specjalne-Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	506 249,34	568 471,80
RAZEM	506 249,34	568 471,80

Nota 30**Zobowiązania warunkowe**

	2014	2013
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00	0,00
5. Nie uznane przez grupę kapitałową roszczenie skierowane przez kontrahenta na drogę spornego postępowania sądowego	1 232 580,29	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem	1 232 580,29	0,00

Nota 31

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2014	2013
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	-310 933,74
Razem odsetki	0,00	-310 933,74

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2014	2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 661,00	276 655,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	92 661,00	276 655,00
Zmiana stanu	-183 994,00	59 077,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2014	2013
Ogółem zapasy	2 787 965,01	2 787 965,01
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	2 787 965,01	2 787 965,01
Zmiana stanu	0,00	173 390,32

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2014	2013
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 155 194,37	6 683 988,52
Razem należności brutto	6 155 194,37	6 683 988,52
Odpisy aktualizujące wartość należności	371 897,01	144 878,27
Razem należności netto	5 783 297,36	6 539 110,25
Zmiana stanu należności	755 812,89	1 944 447,39

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2014	2013
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 394 330,03	2 313 237,44
Fundusze specjalne	506 249,34	568 471,80
Razem zobowiązania, w tym:	2 900 579,37	2 881 709,24
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	558 870,20	676 649,88
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	558 870,20	676 649,88
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	400 000,00	280 000,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	400 000,00	280 000,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 941 709,17	1 925 059,36
Zmiana stanu zobowiązań	16 649,81	-3 361 064,28

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 472,00	38 618,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 035 215,18	1 065 313,08
Razem	1 063 687,18	1 103 931,08
1. Zmiana stanu	40 243,90	-1 422,77
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 547 718,45	2 248 916,95
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	1 547 718,45	2 248 916,95
2. Zmiana stanu	-701 198,50	520 047,74
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-660 954,60	518 624,97

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2014	2013
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2014	2013
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	0,00	1 719 659,24
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 32

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

Opis	Nazwa spółki	2014	2013
najem pomieszczeń biurowych -ul. Żupnicza 15, Warszawa-kwota netto	ATUM Sp. z o.o.	0,00	277 977,37
brak transakcji	SEKA INVESTMENT Sp. z o.o.	0,00	0,00
brak transakcji	SEKA EDU Sp. z o.o.	0,00	0,00
brak transakcji	EM-BUD Sp. z o.o.	0,00	0,00

Nota 33

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

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
EM-BUD Sp.z o.o. Siennicka 29;04-394 Warszawa	81,68	80,99	-91 102,11
ATUM Sp.z o.o. ul. Siennicka 29;04-394 Warszawa	50	50	4 356,83
SEKA Investment Sp.z o.o. ul. Paca 37; 04-386 Warszawa	100	100	-129 174,21
SEKA EDU Sp.z o.o. ul. Algierska 7; 03-977 warszawa	100	100	-552 835,11

Nota 34**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	116,00	126,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	114,00	122,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,00	4,00

Nota 35**Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

	2014	2013
Wynagrodzenie Zarządu	161 586,50	162 168,62
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	55 440,00	52 800,00

Nota 36**Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	2014	2013
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	14 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	16 000,00	14 000,00