

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

I. Jednostka dominująca działa pod nazwą „Quality All Development – Fundusz Kapitałowy” Spółka Akcyjna. Siedziba jednostki dominującej znajduje się w Warszawie przy ulicy Aleje Jerozolimskie 56C. Podstawową działalnością jednostki dominującej jest działalność w zakresie pośrednictwa finansowego, kompleksowych usług finansowych, consultingowych i prac budowlanych.

Organem prowadzącym rejestr dla jednostki dominującej jest Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego. Numer KRS: 0000298740.

II. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowych – jednostki zależne.

1. „Quality All Development” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, powstała 24 lipca 2006 roku. Jednostka dominująca posiada 97,40% kapitału i ma 97,40% głosów. Wynik finansowy – zysk 18.115,93 zł. Podstawową działalnością jednostki jest pośrednictwo finansowe, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej mi zarządzania, doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego, działalność w zakresie oprogramowania, powtarzania danych i związana z informatyką, kształcenie dorosłych i pozostała działalność, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. „Quality All Development – Fundusz Kapitałowy Spółka Akcyjna – Budownictwo” Spółka Komandytowo – Akcyjna z siedzibą w Warszawie, powstała 12 maja 2008 roku. Jednostka dominująca posiada: 99,27% kapitału i 99,27% głosów. Wynik finansowy – zysk 399.008,50 zł. Podstawową działalnością jednostki jest działalność w zakresie pośrednictwa pieniężnego, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, realizacja projektów budowlanych, wznoszenie budynków, działalność w zakresie architektury i pozostała działalność usługowa w zakresie informacji.

III. Jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

„Quality Góral's Management Spółka Akcyjna” Spółka Komandytowa (poprzednia nazwa: „Quality All Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka Komandytowa) z siedzibą w Warszawie. Adres: 002-102 Warszawa, ul. Marszałkowska 115. Czas trwania Spółki – nieoznaczony. Wynik finansowy netto: 52.320,11 zł. Przedmiotem działalności była pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD – 6619Z.

Podstawa prawna wyłączenia: Art. 57 pkt 1 UoR.

VI. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

V. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Jednostki powiązane nie mają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

VI. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji przez nie działalności.

VII. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 ze zm.). Nie występują obecnie ani dające się przewidzieć w przyszłości okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez grupę kapitałową.
2. Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
3. w sprawozdaniu finansowym grupa kapitałowa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
4. W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku grupa kapitałowa nie zmieniła zasad rachunkowości.
5. Grupa kapitałowa w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przyjęła i stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz metody pomiaru wyniku finansowego:
 - Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, a odpisy dokonywane są w odstępach miesięcznych.
 - Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
 - Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy stan krajowych i zagranicznych środków płatniczych posiadanych przez grupę kapitałową na dany dzień, w postaci gotówki (banknotów i monet) oraz środków

ZH

at 12.04

zgromadzonych na rachunkach bankowych – z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach lokat terminowych, które SA zaliczone do innych środków pieniężnych. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

- W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazują się – w celu zapewnienia kompletności przychodów i współmierności związanych z nimi kosztów – stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, ale stanowiących koszty dopiero przyszłego roku obrotowego.
- Kapitały własne wykazuje się według stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują stan zadłużenia jednostki z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na dzień bilansowy – płatnych w złotych lub w walutach obcych – wymaganych w myśl aktualnych umów zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następnego po dniu bilansowym.

VIII. Wartość firmy i ujemna wartość formy jednostek podporządkowanych.

Wartość firmy (ujemna wartość firmy) jednostek podporządkowanych ustalono na dzień objęcia kontroli lub znaczącego wpływu i na każdy dzień istotnej transakcji nabycia dodatkowych udziałów, jako różnicę pomiędzy wartością godziwą aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej, a wartością nabytych udziałów (akcji). Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów w pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

IX. Kapitał własny

Kapitałem podstawowym grupy jest kapitał podstawowy jednostki dominującej pomniejszony o udział jednostek zależnych w kapitale jednostki dominującej.

Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli. Pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości.

Kapitał zapasowy grupy kapitałowej tworzony jest z: nadwyżki z emisji akcji spółki dominującej powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją, podziału zysku spółki dominującej, dopłat wspólników / akcjonariuszy. Do kapitału zapasowego dolicza się udział jednostki dominującej w zmianie tego kapitału jednostek podporządkowanych w okresie od dnia objęcia kontroli lub wywierania znaczącego wpływu.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutów lub umów Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej na imiennie określone cele. Zysk z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich, pozostający po decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy (Wspólników) podmiotu dominującego.

ZH

kt max

X. Kapitał mniejszości

Kapitał mniejszości odpowiada udziałowi w kapitale własnym jednostki zależnej posiadanego przez udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych. Udział w wyniku finansowym jednostki zależnej przypadający udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym wykazany został w rachunku zysków i strat w odrębnej pozycji „zyski (straty) mniejszości”. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączono transakcje dokonywane pomiędzy jednostkami powiązanymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań, obrotów z operacji dokonanych między jednostkami objętymi tym sprawozdaniem, zawartych w sprawozdaniu skonsolidowanym zysków i strat niezrealizowanych przez grupę kapitałową.

XI. Zmiany w składzie grupy kapitałowej

W roku 2014 zmian w składzie grupy kapitałowej „Quality All Development – Fundusz Kapitałowy” Spółka Akcyjna, objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, nie było.

Z/ke/ko wne

[Signature]
Członek Zarządu
Marek Tarnowski

[Signature]
Członek Zarządu
Edukasz [illegible]

„Quality All Development - Fundusz Kapitałowy”
Spółka Akcyjna
Al. Jerozolimskie 56c
00-803 Warszawa
NIP: 5252418635, REGON: 141312109