

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Danks - Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

za okres:

od 2023-01-01 do 2023-12-31

SIEDZIBA PODMIOTU

Województwo: **Mazowieckie** Powiat: **M.ST.Warszawa**
Gmina: **M.ST.Warszawa** Miejscowość: **Warszawa**

DANE PODMIOTU

Dane ewidencyjne:

NIP: **5241007302**

KRS: **0000367947**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: **6920Z**

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych których dane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem kapitałowym

Nazwa jednostki, siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Wzajemne powiązania kapitałowe
Cermix sp. z o.o.	spółka celowa - zakup i windykacja wierzytelności	91	91	bezpośredni udział w kapitale
Danks Fund Venture Capital sp. z o.o.	spółka celowa - zakup i windykacja wierzytelności	91	91	bezpośredni udział w kapitale
EPO Invest sp. z o.o.	spółka celowa - zakup i windykacja wierzytelności	91	91	bezpośredni udział w kapitale
Helicus sp. z o.o.	spółka celowa - zakup i windykacja wierzytelności	91	91	bezpośredni udział w kapitale

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa i siedzibajednostki w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Udział w kapitale (%)	Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie	art..58 ust.1 uor (nieistotność wyników)	51	

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: - **sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości **TAK**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności **TAK**

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

zasady grupowania operacji gospodarczych

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się metodą pełną, w oparciu o dokumentację konsolidacyjną jednostek grupy kapitałowej, przygotowaną na podstawie przepisów prawa dotyczących skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą sporządzania odpowiedniej dokumentacji konsolidacyjnej są księgi rachunkowe, dokumenty, informacje i sprawozdania finansowe poszczególnych jednostek grupy, które prowadzone i sporządzone są zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty

dokonywania amortyzacji

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową .

ustalenia wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego. Przeniesieniu na konto wyniku finansowego podlegają salda kont wynikowych.

Salda kont kosztowych przenosi się na stronę Dt konta „wynik finansowy”, salda kont przychodowych przenosi się na stronę Ct konta „wynik finansowy”
Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ct, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Dt konta „wynik finansowy” jest informacją o stracie netto.
Saldo Dt lub Ct wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Ustalenia sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Niniejsze Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

II. Bilans

III. Rachunek zysków i strat

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym

V. Rachunek przepływów pieniężnych

VI. Informacja dodatkowa zawierająca dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Pozostałe

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kontrola następuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z tej działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny:

Nie wystąpiły

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

art..58 ust.1 uor (nieistotność wyników)

Bilans

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
Aktywa	AKTYWA	29,449,601.65	28,722,189.80
A	AKTYWA TRWAŁE	7,253,140.16	4,997,569.86
I	Wartości niematerialne i prawne	1,268,425.86	1,369,668.26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		37,102.36
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1,268,425.86	1,332,565.90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	19,103.13	26,650.82
1	Wartość firmy - jednostki zależne	19,103.13	26,650.82
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1,168,111.17	279,094.91
1	środki trwałe	1,164,857.42	279,094.91
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	221,977.51	251,574.55
c	urządzenia techniczne i maszyny		760.36
d	środki transportu	13,380.00	26,760.00
e	inne środki trwałe	929,499.91	
2	środki trwałe w budowie	3,253.75	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV	Należności długoterminowe	280,000.00	280,000.00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	280,000.00	280,000.00
V	Inwestycje długoterminowe	4,517,500.00	3,042,155.87
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	długoterminowe aktywa finansowe	4,517,500.00	3,042,155.87
a	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		2,042,155.87

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	- udziały lub akcje		2,042,155.87
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d	w pozostałych jednostkach	4,517,500.00	1,000,000.00
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	4,517,500.00	1,000,000.00
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
VI	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	21,789,461.19	23,374,619.24
I	Zapasy	46,747.97	
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	46,747.97	
II	Należności krótkoterminowe	10,354,234.29	12,490,719.62
1	Należności od jednostek powiązanych		
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
1	- do 12 miesięcy		
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6,150.00	12,300.00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6,150.00	12,300.00
1	- do 12 miesięcy	6,150.00	12,300.00
2	- powyżej 12 miesięcy		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
B	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	10,348,084.29	12,478,419.62
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1,000,407.93	520,233.03
1	- do 12 miesięcy	1,000,407.93	520,233.03
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95,828.00	82,517.65
C	inne	9,251,848.36	11,875,668.94
D	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5,197,425.37	6,308,360.45
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	5,197,425.37	6,308,360.45
A	w jednostkach zależnych i współzależnych		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B	w jednostkach stowarzyszonych		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
C	w pozostałych jednostkach	3,460,796.45	2,929,135.38
1	- udziały lub akcje	49,870.14	372,514.23
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	3,200,000.00	850,000.00
4	>- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	210,926.31	1,706,621.15
D	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1,736,628.92	3,379,225.07
1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1,736,628.92	3,379,225.07
2	- inne środki pieniężne		
3	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,191,053.56	4,575,539.17
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	udziały (akcje) własne	407,000.30	350,000.70
Pasywa	PASYWA	29,449,601.65	28,722,189.80
A	Kapitał (fundusz) własny	19,513,535.12	20,648,569.19
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1,660,671.30	1,560,671.30

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17,898,087.04	17,600,748.44
1	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8,329,280.34	8,329,280.34
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	803,634.58	500,000.00
1	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	131,862.52	543,375.26
VII	Zysk (strata) netto	-980,720.32	443,774.19
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Kapitały mniejszości	80,494.06	80,494.06
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		
I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9,855,572.47	7,993,126.55
I	Rezerwy na zobowiązania	107,774.23	256,275.69
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107,774.23	256,275.69
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	- długoterminowa		
2	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
1	- długoterminowe		
2	- krótkoterminowe		
II	zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
A	kredyty i pożyczki		
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	zobowiązania wekslowe		
E	inne		
III	zobowiązania krótkoterminowe	495,949.88	419,233.32
1	zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	- do 12 miesięcy		
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6,519.00	
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6,519.00	
1	- do 12 miesięcy	6,519.00	
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
3	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	489,430.88	419,233.32
A	kredyty i pożyczki		21,662.00
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	211,938.72	154,723.81
1	- do 12 miesięcy	211,938.72	154,723.81
2	- powyżej 12 miesięcy		
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
F	zobowiązania wekslowe		
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	274,288.12	239,656.44
H	z tytułu wynagrodzeń		
I	inne	3,204.04	3,191.07
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9,251,848.36	7,317,617.54
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9,251,848.36	7,317,617.54
1	- długoterminowe		
2	- krótkoterminowe	9,251,848.36	7,317,617.54

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3,791,273.26	3,464,238.47
J	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	13,000.00	13,000.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3,791,273.26	3,464,238.47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3,904,516.69	3,576,648.17
I	Amortyzacja	263,712.76	196,264.39
II	Zużycie materiałów i energii	93,038.02	127,517.14
III	Usługi obce	1,020,500.93	905,680.37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6,335.63	162.00
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2,167,744.03	1,998,569.27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	344,713.43	332,203.37
1	- emerytalne	169,529.02	2,835.05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8,471.89	16,251.63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-113,243.43	-112,409.70
D	Pozostałe przychody operacyjne	183,496.15	26,451.59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	183,496.15	26,451.59
E	Pozostałe koszty operacyjne	433,839.61	26,387.15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	419,149.53	
III	Inne koszty operacyjne	14,690.08	26,387.15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-363,586.89	-112,345.26
G	Przychody finansowe	1,451,026.06	848,867.06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	4,635.00	7,208.00
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:	4,635.00	7,208.00
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

	Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.
II	Odsetki, w tym:	1,247,309.93	759,438.84
J	- od jednostek powiązanych		6,838.36
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	126,226.94	82,220.22
J	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	72,854.19	
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2,052,135.26	145,170.89
I	Odsetki, w tym:	60.39	20.85
J	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2,052,074.87	
J	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		145,150.04
IV	Inne		
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-964,696.09	591,350.91
K	Odpis wartości firmy	7,547.69	7,547.69
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	7,547.69	7,547.69
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy		
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-972,243.78	583,803.22
O	Podatek dochodowy	8,476.54	140,029.03
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości		
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-980,720.32	443,774.19

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok popr.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-980,720.32	443,774.19
II	Korekty razem	3,054,902.29	1,816,718.47
1	Zyski (straty) mniejszości		
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3	Amortyzacja	263,712.76	196,264.39
4	Odpisy wartości firmy	7,547.69	7,547.69
5	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1,247,309.93	-548,625.99
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2,060,921.72	62,929.82
9	Zmiana stanu rezerw	-148,501.46	-24,368.97
10	Zmiana stanu zapasów	-46,747.97	
11	Zmiana stanu należności	2,064,528.24	2,216,285.08
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100,838.56	-58,329.24
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-87.32	-34,984.31
14	Inne korekty z działalności operacyjnej		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2,074,181.97	2,260,492.66
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	9,834,507.04	5,038,609.81
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	9,834,507.04	5,038,609.81
A	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		2,300,000.00
B	w pozostałych jednostkach	9,834,507.04	2,738,609.81
1	- zbycie aktywów finansowych	6,849,182.84	1,953,381.27
2	- dywidendy i udziały w zyskach	4,635.00	
3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1,551,440.51	
4	- odsetki	1,245,752.82	785,228.54
5	- inne wpływy z aktywów finansowych	183,495.87	
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	13,572,623.56	6,638,055.81

	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok popr.
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	999,146.54	33,450.00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	9,373,477.02	6,604,605.81
A	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		2,655,305.56
B	w pozostałych jednostkach	9,373,477.02	3,949,300.25
1	- nabycie aktywów finansowych	4,855,977.02	3,699,300.25
2	- udzielone pożyczki długoterminowe	4,517,500.00	250,000.00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5	Inne wydatki inwestycyjne	3,200,000.00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3,738,116.52	-1,599,446.00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	100,000.00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100,000.00	
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	78,661.60	32,511.51
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	56,999.60	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	21,662.00	32,511.51
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21,338.40	-32,511.51
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-1,642,596.15	628,535.15
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1,642,596.15	628,535.15
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	3,379,225.07	2,750,689.92
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1,736,628.92	3,379,225.07
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Rok spr.	Rok poprz.
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20,649,799.19	19,858,987.91
1	- korekty błędów		
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20,649,799.19	19,858,987.91
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1,560,671.30	1,560,671.30
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	100,000.00	
A	zwiększenie (z tytułu)	100,000.00	
1	- wydania udziałów (emisji akcji)	100,000.00	
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1,660,671.30	1,560,671.30
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17,600,748.44	17,254,941.35
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	297,338.60	345,807.09
A	zwiększenie (z tytułu)	297,338.60	345,807.09
1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
2	- podziału zysku (ustawowo)	297,338.60	345,807.09
3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- pokrycia straty		
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17,898,087.04	17,600,748.44
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
A	zwiększenie (z tytułu)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
1	- zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500,000.00	500,000.00
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	303,634.58	
A	zwiększenie (z tytułu)	303,634.58	
B	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	803,634.58	500,000.00
7	Różnice kursowe z przeliczenia		
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	988,379.45	543,375.26
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	988,379.45	543,375.26

	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Rok spr.	Rok poprz.
1	- korekty błędów		
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	988,379.45	543,375.26
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- podziału zysku z lat ubiegłych		
B	zmniejszenie (z tytułu)	856,516.93	
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	131,862.52	543,375.26
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
1	- korekty błędów		
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	131,862.52	543,375.26
9	Wynik netto	-980,720.32	443,774.19
A	zysk netto		443,774.19
B	strata netto	-980,720.32	
C	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19,513,535.12	20,648,569.19
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19,513,535.12	20,648,569.19

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok spr.	Rok poprz.
A	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-972,243.78	583,803.22
B	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	72,853.66	6,838.36
D	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1,341.44
E	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2,672,786.36	182,492.02
F	F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		3,097.26
G	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	114,309.36	
I	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1,513,379.56	763,895.58
K	K. Podatek dochodowy	156,978.00	164,398.00