

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI



pl. Strzelecki 25  
50-224 Wrocław

01.01.2014 - 31.12.2014

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr rejestrze sądowym

Nazwa:	Leonidas Capital Spółka Akcyjna (dawniej EX – DEBT Spółka Akcyjna)
Adres siedziby:	50-224 Wrocław, pl. Strzelecki 25
Przedmiot działalności:	Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw zajmujących windykacją i obrotem wierzytelności. Zgodnie z klasyfikacją PKD2007 – 7022Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.
Rejestr sądowy:	Sąd Rejonowe dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Miejscowość:	Wrocław
Numer KRS:	0000347674
NIP:	8971742783
REGON:	020441378

### 2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

### 5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej ,gdyż Spółce nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### 6. Wskazanie, czy w okresie za który sporządzono sprawozdanie nastąpiło połączenie spółek:

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiło połączenie spółek.

## **7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru .**

### Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wydanymi na podstawie ustawy Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami)

### Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 1. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

#### 2. Należności i zobowiązania

- należności i zobowiązania ( w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegają zapłacie,
- należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu z dnia powstania,
- dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych,
- nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP,
- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który spółka tworzy na:
  - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- o należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
- o należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności,
- o należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100 % należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

### 3. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW są wyceniane według wartości godziwej. Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje według zasady FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się według ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonta, premie jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnice zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzona w formie potwierdzenia sald.

### 4. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według metody amortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutek wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikająca z art. 4. ust 4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art 32 ust 6 UoR.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizja od kredytów oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych składników majątku jest niższa

niż zobowiązania na nie w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jakie zaciągnięto. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze oznaczona.

Przewidywane, lecz jeszcze nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych. Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatkowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzona w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją

## 9. Kapitała własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 10. Rezerwy

Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowy, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałyby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Inwentaryzacja rezerw przeprowadzana jest w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### 11. Przychody ze sprzedaży

Przychody z tytułu świadczeń usług jest kwota należna z tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięty z tego tytułu przychody, strata z inwestycji jest prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej

#### 12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością spółki

#### 13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych

#### 14. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez zyski straty nadzwyczajne rozumie się zyski i straty powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

15. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie ustawy o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiących przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku

Zarząd Leonidas Capital S.A.

Sporządził w imieniu UNITAX SERVICE Sp. z o.o.:



## BILANS

AKTYWA	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
		Dane przekształcone	Dane zatwierdzone
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>613 237,54</b>	<b>566 043,12</b>	<b>486 043,12</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>41 935,54</b>	<b>3 414,08</b>	<b>3 414,08</b>
1. Środki trwałe	41 935,54	3 414,08	3 414,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 638,76	3 414,08	3 414,08
d) środki transportu	36 296,78	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>571 302,00</b>	<b>562 629,04</b>	<b>482 629,04</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>571 302,00</b>	<b>562 629,04</b>	<b>482 629,04</b>
a) w jednostkach powiązanych	571 302,00	562 629,04	482 629,04
- udziały lub akcje	571 302,00	562 629,04	482 629,04
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>947 371,82</b>	<b>813 673,49</b>	<b>818 984,90</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>309 656,51</b>	<b>189 781,38</b>	<b>157 762,15</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>5 405,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 405,44	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	5 405,44	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>304 251,07</b>	<b>189 781,38</b>	<b>157 762,15</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 262,38	57 136,27	25 117,04
- do 12 miesięcy	87 262,38	57 136,27	25 117,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	103 399,91	117 094,75	117 094,75
c) inne	113 588,78	15 550,36	15 550,36
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>632 762,90</b>	<b>623 817,60</b>	<b>661 148,24</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>632 762,90</b>	<b>623 817,60</b>	<b>661 148,24</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	298 288,52	387 452,29	424 782,93
- udziały lub akcje	298 288,52	337 452,29	374 782,93
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	50 000,00	50 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	334 474,38	236 365,31	236 365,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	334 474,38	236 365,31	236 365,31
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 952,41</b>	<b>74,51</b>	<b>74,51</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 560 609,36</b>	<b>1 379 716,61</b>	<b>1 305 028,02</b>

PASywa	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
		Dane przekształcone	Dane zatwierdzone
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 136 614,37</b>	<b>1 056 241,24</b>	<b>758 621,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	388 978,84	388 978,84	388 978,84
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	6 700 571,75	6 700 571,75	6 615 621,75
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	292 628,94	292 628,94
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00	0,00
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-6 325 938,29	-269 933,15	-482 602,51
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	373 002,07	-6 056 005,14	-6 056 005,14
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>423 994,99</b>	<b>323 475,37</b>	<b>546 406,14</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	13 350,00	8 988,00	8 988,00
1. Rezerwa odroczonego podatku dochodowego	1 350,00	8 988,00	8 988,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	12 000,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 112,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 112,66	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17 112,66	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>393 532,33</b>	<b>280 844,29</b>	<b>503 775,06</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	54 598,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54 598,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	54 598,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	338 934,33	280 844,29	503 775,06
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	13 727,36	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 639,76	22 277,50	240 258,27
- do 12 miesięcy	34 639,76	22 277,50	240 258,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 819,39	15 279,73	15 279,73
h) z tytułu wynagrodzeń	10 939,18	17 525,27	17 525,27
i) inne	227 808,64	225 761,79	230 711,79
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>33 643,08</b>	<b>33 643,08</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	33 643,08	33 643,08
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	33 643,08	33 643,08
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 560 609,36</b>	<b>1 379 716,61</b>	<b>1 305 028,02</b>

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

## Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
	01.01.2014 r. 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 009 696,77</b>	<b>316 940,00</b>
- od jednostek powiązanych	23 907,63	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 009 696,77	316 940,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>799 589,55</b>	<b>146 717,58</b>
I. Amortyzacja	13 159,69	1 463,16
II. Zużycie materiałów i energii	14 405,65	44,00
III. Usługi obce	452 940,80	121 118,42
IV. Podatki i opłaty, w tym	6 013,03	2 189,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	245 474,90	21 903,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 872,71	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 722,77	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>210 107,22</b>	<b>170 222,42</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 338,91</b>	<b>208 366,66</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 338,91	208 366,66
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16 646,00</b>	<b>22 807,87</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 646,00	8 514,74
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>204 800,13</b>	<b>370 074,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>227 151,26</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 193,73	0,00
- od jednostek powiązanych	2 493,15	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	219 957,53	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>66 587,32</b>	<b>4 892 081,38</b>
I. Odsetki, w tym:	1 233,30	339,78
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości inwestycji	50 423,62	4 891 582,80
IV. Inne	14 930,40	158,80
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>365 364,07</b>	<b>-4 522 007,04</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>365 364,07</b>	<b>-4 522 007,04</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>-7 638,00</b>	<b>1 533 998,10</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>373 002,07</b>	<b>-6 056 005,14</b>

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.01.2014 30.12.2014	01.01.2013 30.12.2013
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>758 621,88</b>	<b>6 309 948,08</b>
- Zmiany przyjętych zasad (polityki ) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	297 619,36	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 056 241,24</b>	<b>6 309 948,08</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>388 978,84</b>	<b>348 978,84</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	40 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	40 000,00
- emisji akcji	0,00	40 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	388 978,84	388 978,84
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 615 621,75</b>	<b>13 273 341,81</b>
- korekty błędów podstawowych	84 950,00	0,00
<b>4.a. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 700 571,75</b>	<b>6 309 948,08</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-6 657 720,06
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	172 050,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	172 050,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 829 770,06
- pokrycia straty z roku 2012	0,00	6 829 770,06
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 700 571,75	6 615 621,75
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>292 628,94</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	292 628,94
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	292 628,94
- wycena inwestycji długoterminowych	0,00	292 628,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	292 628,94	0,00
- wycena inwestycji długoterminowych	292 628,94	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	292 628,94
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-482 602,51</b>	<b>-482 602,51</b>
	- korekty błędów podstawowych	212 669,36	0,00
	<b>7.a. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-269 933,15</b>	<b>6 309 948,08</b>
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	482 602,51	482 602,51
	- korekty błędów podstawowych	-212 669,36	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	269 933,15	482 602,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 056 005,14	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 325 938,29	482 602,51
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 325 938,29	-482 602,51
	<b>8. Wynik netto</b>	<b>373 002,07</b>	<b>-6 056 005,14</b>
	a) zysk netto	373 002,07	
	b) strata netto	0,00	6 056 005,14
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 136 614,37</b>	<b>758 621,88</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 136 614,37</b>	<b>758 621,88</b>

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....



## Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>373 002,07</b>	<b>-6 056 005,14</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-122 610,22</b>	<b>6 655 743,97</b>
1. Amortyzacja	13 159,69	1 463,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 494,39	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-166 201,19	4 891 578,86
5. Zmiana stanu rezerw	4 362,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	188 104,74	-28 367,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-119 020,09	223 502,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 520,98	1 567 566,67
10. Inne korekty	0,00	-190 000,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>250 391,85</b>	<b>599 738,83</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>94 854,32</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	94 854,32	0,00
a) w jednostkach powiązanych	54 874,15	0,00
b) w pozostałych jednostkach	39 980,17	0,00
- zbycie aktywów finansowych	39 980,17	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>238 966,59</b>	<b>387 452,29</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 474,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	225 492,59	387 452,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	225 492,59	387 452,29
- nabycie aktywów finansowych	175 492,59	336 452,29
- udzielone pożyczki długoterminowe	50 000,00	50 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-144 112,27</b>	<b>-387 452,29</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>212 050,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	212 050,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>8 170,51</b>	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 367,13	
8. Odsetki	803,38	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-8 170,51</b>	<b>212 050,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>98 109,07</b>	<b>234 336,44</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>98 109,07</b>	<b>234 336,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>236 365,31</b>	<b>2 028,87</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>334 474,38</b>	<b>236 365,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, 21-05-2015 rok

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.**

.....

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Nota 1.1. Wartości niematerialne i prawne

Jednostka nie sprawuje kontroli nad wartościami niematerialnymi i prawnymi.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4877,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 877,24</b>
zwiększenia	0,00	0,00	3 744,00	38 207,15	9 730,00	51 681,15
zakup	0,00	0,00	3 744,00	38207,15	9 730,00	51 681,15
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
sprzedaż	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
<b>wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 621,24</b>	<b>38 207,15</b>	<b>9 730,00</b>	<b>56 558,39</b>
<b>umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1463,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 463,16</b>
zwiększenia	0,00	0,00	1 519,32	1 910,37	9 730,00	13 159,69
amortyzacja roczna	0,00	0,00	1 519,32	1 910,37	9 730,00	13 159,69
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
sprzedaż	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
<b>umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 982,48</b>	<b>1 910,37</b>	<b>9 730,00</b>	<b>14 622,85</b>
<b>wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 414,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 414,08</b>
<b>wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 638,76</b>	<b>36 296,78</b>	<b>0,00</b>	<b>41 935,54</b>
<b>struktura własnościowa środków trwałych</b>						
środki trwałe własne	0,00	0,00	5 638,76	0,00	0,00	5 638,76
środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	36 296,78	0,00	36 296,78

#### Inwestycje długoterminowe

	nieruchomości	wartości niematerialne i prawne	udziały i akcje	udzielone pożyczki	inne inwestycje długoterminowe	inwestycje długoterminowe razem
<b>wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 585 653,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 585 653,10</b>
zwiększenia	0,00	0,00	391 300,00	0,00	0,00	391 300,00
zakup	0,00	0,00	391 300,00	0,00	0,00	391 300,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	12 405 651,10	0,00	0,00	12 405 651,10
sprzedaż	0,00	0,00	12 405 651,10	0,00	0,00	12 405 651,10
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	571 302,00	0,00	0,00	571 302,00
wycena inwestycji na początek okresu	0,00	0,00	292 628,94	0,00	0,00	292 628,94
wycena inwestycji na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości na początek okresu	0,00	0,00	12 315 653,00	0,00	0,00	12 315 653,00
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie odpisu	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	12 315 653,00	0,00	0,00	12 315 653,00
sprzedaż	0,00	0,00	12 315 653,00	0,00	0,00	12 315 653,00
rozwiązanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	562 629,04	0,00	0,00	562 629,04
wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	571 302,00	0,00	0,00	571 302,00

#### Nota 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie sprawuje kontroli nad gruntami użytkowanymi wieczysto

#### Nota 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka prowadzi działalność w pomieszczeniach użytkowanych na podstawie umowy najmu.

#### Nota 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego.

#### Nota 1.5. Struktura własności kapitału podstawowego.

Imię i nazwisko/ nazwa	liczba akcji i głosów na walnym zgromadzeniu	udział w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu	wartość nominalna
Mehtilda Holdings Limited	12 252 013,00	63,00%	245 040,26 zł
Mariusz Muszyński	2 310 726,00	11,88%	46 214,52 zł
Mateusz Holly	1 603 261,00	8,24%	32 065,22 zł
Krzysztof Cichecki	1 585 261,00	8,15%	31 705,22 zł
pozostali	1 697 681,00	8,73%	33 953,62 zł
<b>RAZEM</b>	<b>19 448 942,00</b>	<b>100%</b>	<b>388 978,84 zł</b>

### Nota 1.6. Kapitały zapasowe i rezerwowe

Informacje o zmianach kapitałach zapasowych oraz rezerwowych jednostka ujmuje w zestawieniu zmian w kapitałach (funduszach) własnych.

### Nota 1.7. Informacja o propozycji co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd spółki rekomenduje przeznaczyć wypracowany zysk na pokrycie strat za lata ubiegłe.

### Nota 1.8. Dane o stanie rezerw.

	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	pozostałe rezerwy	rezerwy razem
rezerwy na początek roku	8 988,00	0,00	0,00	8 988,00
zwiększenia	1 350,00	0,00	12 000,00	13 350,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	8 988,00	0,00	0,00	8 988,00
rezerwy na koniec roku	1 350,00	0,00	12 000,00	13 350,00

Pozostałe rezerwy obejmują w całości rezerwę na badanie sprawozdania finansowego

### Nota 1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

	należności z tytułu dostaw i usług	inne należności
odpisy aktualizujące na początek roku	80 806,00	0
zwiększenia	0,00	0
wykorzystanie	2 392,00	0
rozwiązanie	0,00	0
rezerwy na koniec roku	78 414,00	0,00

### Nota 1.10 Zobowiązania długoterminowe

	kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00		17 112,66	
powyżej 3 roku do 5 lat	0,00			
powyżej 5 lat	0,00			
RAZEM	0,00	0,00	17 112,66	0,00

Inne zobowiązania finansowe w całości obejmują kwoty wynikające z podpisanych umów leasingowych.

### Nota 1.11 Rozliczenia międzyokresowe

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych:

wyszczególnienie	stan na	
	początek roku	koniec roku
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
pozostałe rozliczenia międzyokresowe	74,51	0,00
usługi internetowe	74,51	412,15
ubezpieczenia	0,00	4 465,80
inne	0,00	74,46
<b>RAZEM</b>	<b>74,51</b>	<b>4 952,41</b>

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych wynikających z aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających ze strat podatkowych	<b>7 339 933,59</b>	termin wygaśnięcia prawa do odliczenia
strata podatkowa roku 2013	2 891 122,65	2018 rok
strata podatkowa roku 2014	4 448 810,94	2019 rok
wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku	<b>0,00</b>	-
wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych	<b>78 125,34</b>	-
odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego	<b>7 418 058,93</b>	-
bilansowa wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku	<b>0,00</b>	-

### Nota 1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występują.

### Nota 1.13 Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.

Spółka nie udzielała poręczeń, gwarancji oraz nie posiada zobowiązań warunkowych.

### Nota 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	rok bieżący	rok ubiegły
usługi doradztwa inwestycyjnego	978 983,66	316 940,00
pozostałe	30 713,11	
<b>RAZEM</b>	<b>1 009 696,77</b>	<b>316 940,00</b>

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	rok bieżący	rok ubiegły
kraj	1 009 696,77	316 940,00
eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 009 696,77</b>	<b>316 940,00</b>

### **Nota 2.2 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym nie wystąpiły okoliczności wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

### **Nota 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących zapasów.**

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w roku poprzedzającym jednostka nie kontroluje zapasów.

### **Nota 2.4 Informacje o wynikach z działalności zaniechanej.**

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, nie jest przewidywana do zaniechania działalność również w roku następnym.

### **Nota 2.5 Informacje o głównych pozycjach różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym do wyniku finansowego brutto.**

<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>	<b>365 364,07 zł</b>
<b>PRZYCHODY NIEPODATKOWE</b>	<b>4 038,51 zł</b>
odsetki od pożyczki naliczone	1 646,51 zł
rozwiązanie odpisu na należności	2 392,00 zł
<b>DOLICZENIA DO KOSZTÓW</b>	<b>4 735 175,76 zł</b>
opłaty leasingowe	7 367,13 zł
korekta dot. Lat ubiegłych	- 250 000,00 zł
wykorzystanie odpisu aktualizacyjnego na sprzedane udziały w wartości nominalnej objętych udziałów	4 957 369,64 zł
wypłacone wynagrodzenia za 2013 rok	16 639,32 zł
wypłacone ZUS za 2013 rok	3 799,67 zł
<b>KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>95 039,26 zł</b>
koszty reprezentacji	803,45 zł
inne koszty rodzajowe	2 385,76 zł
odsetki budżetowe	429,79 zł
pozostałe koszty operacyjne	16 548,54 zł
utworzone rezerwy	12 000,00 zł
Utworzone odpisy pożyczka	50 423,62 zł
amortyzacja NKUP (leasing)	1 910,37 zł
niewypłacone wynagrodzenia za 2014 rok	8 429,01 zł
wypłacone ZUS za 2014 rok	2 108,72 zł
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA (DOCHÓD/STRATA)</b>	<b>- 4 278 810,94 zł</b>

### **Nota 2.6 Informacje o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Nota 2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.**

Jednostka nie poniosła nakładów w okresie sprawozdawczym środków trwałych w budowie.

**Nota 2.8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Jednostka poniosła nakłady w okresie sprawozdawczym na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 13.474 zł, nie planowane są istotne nakłady na rok następny.

**Nota 2.9 Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.**

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

**Nota 2.10 Podatek na wyniku z zdarzeń nadzwyczajnych.**

Nie wystąpiły zyski lub straty nadzwyczajne.

**Nota 2a. Wszystkie operacje składające się na pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone były w walucie krajowej.**

**Nota 3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku zysków i strat.**

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych to w całości środki na rachunkach bankowych oraz w kasie.

**Nota 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.**

Nie występują umowy zawarte przez jednostkę, niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

**Nota 4.2 Wszystkie istotne transakcje zawierane przez jednostkę ze stronami powiązanymi były dokonane na warunkach rynkowych.**

**Nota 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

- umowa o pracę 1 osoba.

**Nota 4.4 Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

Zarząd – 85.320 zł.

Rada Nadzorcza – 0,00 zł.

**Nota 4.5 Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom sprawującym funkcje w organach zarządczych lub nadzorujących.



---

**Nota 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta, podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.**

Należne wynagrodzenie za rok obrotowy dla biegłego rewidenta wynosi 12.000 netto i w całości dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego.

**Nota 5.1 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym, w tym rodzaju popełnionego błędu.**

W sprawozdaniu za rok obrotowy ujęto poniższe zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

- błędna wycena inwestycji długoterminowych w roku 2013 (akcje, udziały) na kwotę 80.000zł, zaniżenie wartości kapitału zapasowego na kwotę 84.950zł,
- w roku 2012 błędnie dokonano księgowania zbycia inwestycji krótkoterminowych (akcji/udziałów) kwota korekty 37.330,64zł,
- otrzymano fakturę korygującą zakup usług obcych wykonanych w roku 2012 o wartości -250.000 zł

**Nota 5.2 Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu**

W dniu 10 kwietnia 2015 r., na mocy uchwały, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta w granicach kapitału docelowego. W wykonaniu uchwały, w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 oznaczonych adresatów, Spółka zaoferowała do 1.000.000 sztuk akcji serii G, co oznacza, że kapitał zakładowy ulegnie podwyższeniu o maksymalnie 20.000,00 zł – z obecnych 388.978,84 zł do maksymalnie 408.978,84 zł.

Subskrypcja akcji serii G zakończona została dnia 07.05.2015, liczba akcji, które zostały przydzielone/objęte: 258.750 sztuk; cena, po jakiej akcje były obejmowane: 0,80 PLN za 1 sztukę.

Akcje serii G będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 25.02.2015 r. spółka zawarła umowę inwestycyjną ze spółkami: RED PHARMA Laboratories Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, RED PHARMA Laboratories – Cosmetology Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz ich założycielami.

Na jej podstawie Emitent obejmie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki RED PHARMA Laboratories Polska Sp. z o.o. w Warszawie, dające prawo do 25% głosów na zgromadzeniu wspólników. Łączna wartość zobowiązań Emitenta z tytułu realizacji umowy inwestycyjnej wynosi 1.580.000,00 PLN.

**Nota 5.3 Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości**

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

#### Nota 5.4 Informacja liczbowe zapewniające porównywalność danych.

Zgodnie z KRS nr7 „Zmiany zasad rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dacie bilansu – ujęcie i prezentacja” dane zapewniające porównywalność danych zostały ujęte w odrębnej kolumnie bilansu oraz rachunku zysków i strat.

#### Nota 6.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

Jednostka nie jest stroną wspólnych przedsięwzięć niepodlegających konsolidacji.

#### Nota 6.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

zakupy	111 141,00
sprzedaż, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe	26 400,78
należności z tytułu dostaw i usług	87 262,38
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 598,00
udzielone pożyczki	0,00
spłacone pożyczki	50 000,00
zaciągnięte pożyczki	0,00

#### Nota 6.3 Informacja o spółkach, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w jej organie stanowiącym.

<b>Firma</b>	<b>T&amp;T Consulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba</b>	Wrocław
<b>Przedmiot działalności</b>	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
<b>Udział Emitenta</b>	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

<b>Firma</b>	<b>Unitax Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba</b>	Wrocław
<b>Przedmiot działalności</b>	Usługi rachunkowe i kadrowe
<b>Udział Emitenta</b>	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

<b>Firma</b>	<b>Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba</b>	Wrocław
<b>Przedmiot działalności</b>	Inwestycje kapitałowe w spółki o dużym potencjale wzrostu
<b>Udział Emitenta</b>	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów

<b>Firma</b>	<b>Leo Venture Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością New Technology spółka komandytowo-akcyjna</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka komandytowo-akcyjna
<b>Siedziba</b>	Wrocław
<b>Przedmiot działalności</b>	Inwestycje kapitałowe w projekty z branży nowych technologii
<b>Udział Emitenta</b>	100,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów (99,998% pośrednio poprzez Leo Venture Sp. z o.o. i 0,002% bezpośrednio)

<b>Firma</b>	<b>Mikrokasa Spółka Akcyjna</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka akcyjna
<b>Siedziba</b>	Gdynia
<b>Przedmiot działalności</b>	Udzielanie pożyczek gotówkowych na terenie całego kraju
<b>Udział Emitenta</b>	22,00% w kapitale zakładowym oraz 15,42% w głosach na walnym zgromadzeniu

<b>Firma</b>	<b>Tap2C Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba</b>	Szczecin
<b>Przedmiot działalności</b>	Właściciel marki Tap2C – innowacyjnej technologii na urządzenia mobilne pozwalającej łączyć formy drukowane z treściami interaktywnym
<b>Udział Emitenta</b>	34,00% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników
<b>Informacje dodatkowe</b>	Tap2C Sp. z o.o. jest 100%-owym udziałowcem Tap2C Polska Sp. z o.o. – spółki zajmującej się dystrybucją technologii Tap2C

<b>Firma</b>	<b>T-Bull Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba</b>	Wrocław
<b>Przedmiot działalności</b>	Tworzenie aplikacji oraz gier na platformy mobilne
<b>Udział Emitenta</b>	22,22% w kapitale zakładowym oraz w głosach na zgromadzeniu wspólników

#### **Nota 6.4/ 6.5 Informacja dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów rozdziału 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

#### **Nota 7. Informacja o połączeniu jednostki**

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółki.

#### **Nota 8. Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, zdarzenia, przesłanki na podstawie których można by stwierdzić iż w jakikolwiek sposób zagrożona jest kontynuacja działalności.

### Nota 9. Informacja pozostałe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień sporządzenie sprawozdania finansowego nie występują inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki.

### Nota 10. Informacja dodatkowa i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych

	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	razem aktywa finansowe
stan na początek roku obrotowego	736 638,29	50 000,00	0,00	12 585 653,10	13 372 291,39
zwiększenia (zakup)	3 491,59	50 000,00	0,00	391 301,00	444 792,59
zmniejszenia (sprzedaż)	42 655,36	51 222,89	0,00	12 405 652,10	12 499 530,35
stan na koniec roku obrotowego	697 474,52	48 777,11	0,00	571 302,00	1 317 553,63
<b>wycena na dzień bilansowy</b>					
odniesiona na wynik finansowy BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odniesiona na wynik finansowy BZ	0,00	48 777,11	0,00	0,00	1 646,51
odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny BO	0,00	0,00	0,00	292 628,94	292 628,94
odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>odpis aktualizujący aktywa finansowe</b>					
stan na początek roku obrotowego	399 186,00			12 315 653,00	12 714 839,00
stan na koniec roku obrotowego	399186			0	399 186,00
<b>wartość bilansowa</b>					
wartość bilansowa na początek roku obrotowego	337 452,29	50 000,00	0,00	562 629,04	950 081,33
wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	298 288,52	0,00	0,00	571 302,00	869 590,52

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to inwestycje, których celem jest osiągnięcie korzyści ekonomicznych w krótkim okresie (w skład tej pozycji wchodzi akcje i udziały w innych jednostkach).

Pożyczki i należności własne – to udzielone pożyczki, wyceniane metodą skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapłaty – nie występują.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – jednostka ujęła inwestycje w akcje i udziały co do których przypuszcza uzyskanie korzyści ekonomicznych w długim okresie. Skutki wyceny na dzień bilansowy odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

Wrocław dnia 21-05-2015 r

Zarząd LEONIDAS CAPITAL S.A.

Sprawozdanie sporządził w imieniu **UNITAX SERVICE SP. Z O.O.:**

.....