

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI



**ul. Ofiar Oświęcimskich 17 p. II**

**50-069 Wrocław**

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Jacek Strzelecki – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Robert Dac

---

## 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: 50-069 Wrocław, ul. Ofiar Oświęcimskich 17 p. II  
Przedmiot działalności: Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw z sektora nowych technologii. 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r..

Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:  
W skład spółki nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną 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,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności
- 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 zamortyzowanego 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 wynikającą 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



## BILANS

| Wyszczególnienie   | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>388 533,29</b> | <b>613 237,54</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wartość firmy   | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  | 0,00              | 0,00              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | <b>36 865,29</b>  | <b>41 935,54</b>  |
| 1. Środki trwałe   | 36 865,29         | 41 935,54         |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 0,00              | 0,00              |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00              | 0,00              |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 8 209,99          | 5 638,76          |
| d) środki transportu                                     | 28 655,30         | 36 296,78         |
| e) inne środki trwałe                                    | 0,00              | 0,00              |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | 0,00              | 0,00              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Od jednostek powiązanych                              | 0,00              | 0,00              |
| 2. Od pozostałych jednostek                              | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                     | <b>351 668,00</b> | <b>571 302,00</b> |
| 1. Nieruchomości   | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       | 0,00              | 0,00              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                       | 351 668,00        | 571 302,00        |
| a) w jednostkach powiązanych                             | 351 668,00        | 571 302,00        |
| - udziały lub akcje                                      | 351 668,00        | 571 302,00        |
| - inne papiery wartościowe                               |                   | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                     | 0,00              | 0,00              |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   |                   | 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              |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 0,00              | 0,00              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | <b>87 393,26</b>  | <b>947 371,82</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Materiały   | 0,00              | 0,00              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                         | 0,00              | 0,00              |
| 3. Produkty gotowe                                       | 0,00              | 0,00              |
| 4. Towary  | 0,00              | 0,00              |
| 5. Zaliczki na dostawy                                   | 0,00              | 0,00              |

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>31 431,51</b>  | <b>309 656,51</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0,00              | 5 405,44            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00              | 5 405,44            |
| - do 12 miesięcy  | 0,00              | 5 405,44            |
| b) inne   |                   |                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek  | 31 431,51         | 304 251,07          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00              | 87 262,38           |
| - do 12 miesięcy  | 0,00              | 87 262,38           |
| - powyżej 12 miesięcy   |                   |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 7 956,63          | 103 399,91          |
| c) inne   | 23 474,88         | 113 588,78          |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                   |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>49 268,49</b>  | <b>632 762,90</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 49 268,49         | 632 762,90          |
| 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  | 0,00              | 298 288,52          |
| - udziały lub akcje   | 0,00              | 298 288,52          |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00              | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00              | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00              | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 49 268,49         | 334 474,38          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 49 268,49         | 334 474,38          |
| - inne środki pieniężne   |                   |                     |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00              | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00              | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>6 693,26</b>   | <b>4 952,41</b>     |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>475 926,55</b> | <b>1 560 609,36</b> |

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital S.A.



Sporządził:

| Wyszczególnienie  | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                          | <b>226 373,56</b>    | <b>1 136 614,37</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                      | <b>394 153,84</b>    | <b>388 978,84</b>    |
| <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>         |                      |                      |
| <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>        |                      |                      |
| <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                       | <b>948 460,53</b>    | <b>6 700 571,75</b>  |
| <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>          |                      |                      |
| <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                   |                      | <b>-6 325 938,29</b> |
| <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>                            | <b>-1 116 240,81</b> | <b>373 002,07</b>    |
| <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b> |                      |                      |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>            | <b>249 552,99</b>    | <b>423 994,99</b>    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>13 350,00</b>     |
| 1. Rezerwa odroczonego podatku dochodowego                  | 0,00                 | 1 350,00             |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne              | 0,00                 | 0,00                 |
| a) długoterminowa   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) krótkoterminowa  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 0,00                 | 12 000,00            |
| a) długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) krótkoterminowe  | 0,00                 | 12 000,00            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>17 112,66</b>     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                              | 0,00                 | 17 112,66            |
| 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                 | 17 112,66            |
| d) inne   |                      |                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | <b>246 344,98</b>    | <b>393 532,33</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                              | 0,00                 | 54 598,00            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:         | 0,00                 | 54 598,00            |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                 | 54 598,00            |
| - powyżej 12 miesięcy                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne   | 115 200,00           | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                              | 246 344,98           | 338 934,33           |
| a) kredyty i pożyczki                                       | 60 000,00            | 0,00                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych          | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                              | 16 243,86            | 13 727,36            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:         | 25 752,48            | 34 639,76            |
| - do 12 miesięcy  | 25 752,48            | 34 639,76            |
| - 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   | 16 764,29            | 51 819,39            |

|                                       |                   |                     |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| h) z tytułu wynagrodzeń               | 12 384,35         | 10 939,18           |
| i) inne                               | 0,00              | 227 808,64          |
| 3. Fundusze specjalne                 | 0,00              | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>3 208,01</b>   | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy               | 0,00              | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe    | 3 208,01          | 0,00                |
| a) długoterminowe                     | 0,00              | 0,00                |
| b) krótkoterminowe                    | 3 208,01          | 0,00                |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                   | <b>475 926,55</b> | <b>1 560 609,36</b> |

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sporządził:

## Rachunek zysków i strat

| <b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>  | <b>od 01.01.2015 r.</b> | <b>od 01.01.2014 r.</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>do 31.12.2015 r.</b> | <b>do 31.12.2014 r.</b> |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>461 769,71</b>       | <b>1 009 696,77</b>     |
| - od jednostek powiązanych                                       | 143 045,32              | 23 907,63               |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 461 769,71              | 1 009 696,77            |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))   |                         |                         |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki    |                         |                         |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            |                         |                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>810 927,71</b>       | <b>799 589,55</b>       |
| I. Amortyzacja   | 10 070,25               | 13 159,69               |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 11 239,16               | 14 405,65               |
| III. Usługi obce   | 525 715,29              | 452 940,80              |
| IV. Podatki i opłaty, w tym                                      | 14 079,00               | 6 013,03                |
| - podatek akcyzowy   |                         |                         |
| V. Wynagrodzenia   | 167 393,12              | 245 474,90              |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 23 671,84               | 18 872,71               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 58 759,05               | 48 722,77               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   |                         |                         |

|   |                      |                   |
|---|----------------------|-------------------|
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>-349 158,00</b>   | <b>210 107,22</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>69 612,06</b>     | <b>11 338,91</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                       |                      |                   |
| II. Dotacje   |                      |                   |
| III. Inne przychody operacyjne  | 69 612,06            | 11 338,91         |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>629 441,31</b>    | <b>16 646,00</b>  |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     |                      |                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        |                      |                   |
| III. Inne koszty operacyjne   | 629 441,31           | 16 646,00         |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>-908 987,25</b>   | <b>204 800,13</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>445,65</b>        | <b>227 151,26</b> |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                |                      |                   |
| - od jednostek powiązanych  |                      |                   |
| II. Odsetki, w tym:   | 445,65               | 7 193,73          |
| - od jednostek powiązanych  |                      | 2 493,15          |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji  |                      | 219 957,53        |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                    |                      |                   |
| V. Inne   |                      |                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>207 699,21</b>    | <b>66 587,32</b>  |
| I. Odsetki, w tym:  | 13 330,47            | 1 233,30          |
| - dla jednostek powiązanych   |                      | 0,00              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji   | 194 300,89           | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   |                      | 50 423,62         |
| IV. Inne  | 67,85                | 14 930,40         |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>             | <b>-1 116 240,81</b> | <b>365 364,07</b> |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| I. Zyski nadzwyczajne   |                      |                   |
| II. Straty nadzwyczajne   |                      |                   |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-7 638,00</b>  |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                      |                   |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                   | <b>-1 116 240,81</b> | <b>373 002,07</b> |

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sporządził:



## Zestawienie zmian w kapitale własnym

|  | 01.01.2015          | 01.01.2014          |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                   | <b>1 136 614,37</b> | <b>758 621,88</b>   |
| - Zmiany przyjętych zasad (polityki ) rachunkowości                          | 0,00                | 0,00                |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00                | 297 619,36          |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>   | <b>1 056 241,24</b> | <b>1 056 241,24</b> |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                    | <b>388 978,84</b>   | <b>388 978,84</b>   |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                 | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 5 175,00            | 0,00                |
| - emisji akcji   | 5 175,00            | 0,00                |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                | 0,00                |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                           | 394 153,84          | 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>6 700 571,75</b> | <b>6 615 621,75</b> |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00                | 84 950,00           |
| <b>4.a. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>6 700 571,75</b> | <b>6 700 571,75</b> |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                   | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                   | 200 825,00          | 0,00                |
| - z podziału zysku (ustawowo)  | 0,00                | 0,00                |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)               | 373 002,07          | 0,00                |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - pokrycia straty z lat poprzednich  | 6 325 938,29        | 0,00                |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                    | 948 460,53          | 6 700 571,75        |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>         | <b>0,00</b>         | <b>292 628,94</b>   |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                        | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
| - wycena inwestycji długoterminowych   | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 292 628,94          |
| - wycena inwestycji długoterminowych   | 0,00                | 292 628,94          |

|             |  |                      |                     |
|-------------|--|----------------------|---------------------|
| 5.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>6.</b>   | <b>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.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-6 325 938,29</b> | <b>-482 602,51</b>  |
| -           | korekty błędów podstawowych  | 0,00                 | 212 669,36          |
| <b>7.a.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO), po korektach</b>                       | <b>-6 325 938,29</b> | <b>-269 933,15</b>  |
| 7.1         | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |                      | 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                |
|             | 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  | -6 325 938,29        | 482 602,51          |
| -           | korekty błędów podstawowych  | 0,00                 | -212 669,36         |
| 7.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00                 | 269 933,15          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
|             | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00                 | 6 056 005,14        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
|             | - pokrycia z kapitału zapasowego   | 6 325 938,29         | 0,00                |
| 7.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                 | 6 325 938,29        |
| 7.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                 | -6 325 938,29       |
| <b>8.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>-1 116 240,81</b> | <b>373 002,07</b>   |
| a)          | zysk netto   | -1 116 240,81        | 373 002,07          |
| b)          | strata netto   | 0,00                 | 0,00                |
| c)          | odpisy z zysku   |                      |                     |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>226 373,56</b>    | <b>1 136 614,37</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>226 373,56</b>    | <b>1 136 614,37</b> |

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku

Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna



Sporządził:

## Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie  |   | Dane za rok obrotowy | Dane za poprzedni rok obrotowy |
|---|---|----------------------|--------------------------------|
| <b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |   |                      |                                |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>-1 116 240,81</b> | <b>373 002,07</b>              |
| <b>II</b>   | <b>Korekty razem</b>  | <b>224 828,06</b>    | <b>-122 610,22</b>             |
|   | 1. Amortyzacja  | 10 070,25            | 13 159,69                      |
|   | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                 | 0,00                           |
|   | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      |                      | -4 494,39                      |
|   | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 629 441,31           | -166 201,19                    |
|   | 5. Zmiana stanu rezerw  | 8 988,00             | 4 362,00                       |
|   | 6. Zmiana stanu zapasów   | 0,00                 | 0,00                           |
|   | 7. Zmiana stanu należności  | -278 225,00          | 188 104,74                     |
|   | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -147 187,35          | -119 020,09                    |
|   | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | 1 740,85             | -38 520,98                     |
|   | 1<br>0. Inne korekty  |                      | 0,00                           |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                     | <b>-891 412,75</b>   | <b>250 391,85</b>              |
| <b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |   |                      |                                |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>190 695,11</b>    | <b>94 854,32</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:  | 190 695,11           | 94 854,32                      |
|   | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 54 874,15                      |
|   | b) w pozostałych jednostkach  | 190 695,11           | 39 980,17                      |
|   | - zbycie aktywów finansowych  | 190 695,11           | 39 980,17                      |
|   | - 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</b>   | <b>Wydatki</b>  | <b>0,00</b>          | <b>238 966,59</b>              |
|   | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                 | 13 474,00                      |
|   | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |                      |                                |
|   | 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | 0,00                 | 225 492,59                     |
|   | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                           |
|   | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 225 492,59                     |



|            |  |   |                                   |                    |                    |
|------------|--|---|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
|            |  | -   | nabycie aktywów finansowych       | 0,00               | 175 492,59         |
|            |  | -   | udzielone pożyczki długoterminowe |                    | 50 000,00          |
|            | 4.   |   | Inne wydatki inwestycyjne         | 0,00               | 0,00               |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  |   |                                   | <b>190 695,11</b>  | <b>-144 112,27</b> |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b> |   |                                   |                    |                    |
| <b>I.</b>  | <b>Wpływy</b>  |   |                                   | <b>541 646,87</b>  | <b>0,00</b>        |
|            | 1.   | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                                   | 207 000,00         | 0,00               |
|            | 2.   | Kredyty i pożyczki  |                                   | 175 200,00         |                    |
|            | 3.   | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                                   |                    |                    |
|            | 4.   | Inne wpływy finansowe   |                                   | 159 446,87         |                    |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>   |   |                                   | <b>126 135,12</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   |                                   | 14 596,16          | 7 367,13           |
|            | 8.   | Odsetki   |                                   | 13 398,29          | 803,38             |
|            | 9.   | Inne wydatki finansowe  |                                   | 98 140,67          |                    |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>     |   |                                   | <b>415 511,75</b>  | <b>-8 170,51</b>   |
| <b>D</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                         |   |                                   | <b>-285 205,89</b> | <b>98 109,07</b>   |
| <b>E</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>       |   |                                   | <b>-285 205,89</b> | <b>98 109,07</b>   |
| -          | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych     |   |                                   |                    |                    |
| <b>F</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                     |   |                                   | <b>334 474,38</b>  | <b>236 365,31</b>  |
| <b>G</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>                |   |                                   | <b>49 268,49</b>   | <b>334 474,38</b>  |
| -          | o ograniczonej możliwości dysponowania                         |   |                                   |                    |                    |

Wrocław, 02 czerwca 2016 roku



Zarząd Leonidas Capital Spółka Akcyjna

Sporządził:

## 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>5 638,76</b>                 | <b>36 296,78</b>  | <b>9 730,00</b>    | <b>41 935,54</b>    |
| zwiększenia  | 0,00  | 0,00  | 5 000,00                        | 0,00              | 0,00               | 5 000,00            |
| zakup  | 0,00  | 0,00  | 5 000,00                        | 0,00              | 0,00               | 5 000,00            |
| 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                |
| 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>11 192,47</b>                | <b>30 565,67</b>  | <b>9 730,00</b>    | <b>46 965,54</b>    |
| <b>umorzenie na początek 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>    |
| zwiększenia  | 0,00  | 0,00  | 2 428,77                        | 7 641,48          | 0,00               | 10 070,25           |
| amortyzacja roczna                                       | 0,00  | 0,00  | 2 428,77                        | 7 641,48          | 0,00               | 10 070,25           |
| 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>5 411,25</b>                 | <b>9 551,85</b>   | <b>9 730,00</b>    | <b>24 693,10</b>    |
| <b>wartość netto na początek 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>wartość netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>8 209,99</b>                 | <b>28 655,30</b>  | <b>0,00</b>        | <b>36 895,29</b>    |
| <b>struktura własnościowa środków trwałych</b>           |   |   |                                 |                   |                    |                     |
| <b>środki trwałe własne</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>8 209,99</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>8 209,99</b>     |
| <b>środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                        | <b>28 655,30</b>  | <b>0</b>           | <b>28 655,30</b>    |

### Inwestycje długoterminowe

|   | nierucho-<br>mości | wartości<br>niematerial-<br>ne i prawne | udziały i<br>akcje | udzielon-<br>e<br>pożyczki | inne<br>inwestycje<br>długotermino-<br>we | inwestycje<br>długotermino-<br>we razem |
|---|--------------------|---|--------------------|----------------------------|---|---|
| wartość brutto na początek okresu           | 0,00               | 0,00                                    | 571 302,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 571 302,00                              |
| zwiększenia                                 | 0,00               | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                                    |
| zakup                                       | 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                                    | 219 634,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 219 634,00                              |
| sprzedaż                                    | 0,00               | 0,00                                    | 219 634,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 219 634,00                              |
| inne  | 0,00               | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                                    |
| wartość brutto na koniec okresu             | 0,00               | 0,00                                    | 351 668,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 351 668,00                              |
| wycena inwestycji na początek<br>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<br>okresu | 0,00               | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                                    |
| 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                                    | 0,00               | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                                    |
| sprzedaż                                    | 0,00               | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                       | 0,00                                      | 0,00                                    |
| 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                                    | 571 302,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 571 302,00                              |
| wartość netto na koniec okresu              | 0,00               | 0,00                                    | 351 668,00         | 0,00                       | 0,00                                      | 351 668,00                              |

### Inwestycje długoterminowe zostały objęte odpisem aktualizującym

#### 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.

Struktura własności kapitału podstawowego zaprezentowana została zgodnie ze stanem na dzień 31 grudnia 2015 roku.

| 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   | 11 991 154,00                                | 60,85%  | 239 823,08        |
| Mariusz Muszyński bezpośrednio  | 2 310 726,00                                 | 11,72%  | 46 214,52         |
| Pretium Investments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA (Mariusz Muszyński pośrednio) | 285 138,00                                   | 1,45%   | 5 702,76          |
| Mateusz Holly   | 1 603 261,00                                 | 8,14%   | 32 065,22         |
| Krzysztof Cichecki  | 1 585 261,00                                 | 8,04%   | 31 705,22         |
| Pozostali   | 1 932 152,00                                 | 9,80%   | 38 643,04         |
| <b>Razem</b>  | <b>19 707 692,00</b>                         | <b>100%</b>   | <b>394 153,84</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 | 13 350,00  | 0,00  | 0,00              | 13 350,00     |
| zwiększenia              | 0,00   | 0,00  | 0,00              | 0,00          |
| wykorzystanie            | 0,00   | 0,00  | 0,00              | 0,00          |
| rozwiązanie              | 13 350,00  | 0,00  | 0,00              | 13 350,00     |
| rezerwy na koniec roku   | 0,00   | 0,00  | 0,00              | 0,00          |

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

|                                       | należności z tytułu dostaw i usług | inne należności |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| odpisy aktualizujące na początek roku | 78 414,00                          | 0,00            |
| zwiększenia                           | 4 049,44                           | 0,00            |
| wykorzystanie                         | 0,00                               | 0,00            |
| rozwiązanie                           | 78 414,00                          | 0,00            |
| rezerwy na koniec roku                | 4 049,44                           | 0,00            |

### Nota 1.10 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują na dzień bilansowy. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu zawierają się w okresie krótszym niż dwanaście miesięcy .

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            | 0,00            | 0,00            |
| usługi internetowe                              | 412,15          | 669,95          |
| ubezpieczenia                                   | 4 465,80        | 4 396,31        |
| inne  | 74,46           | 1 627,00        |
| <b>RAZEM</b>                                    | <b>4 952,41</b> | <b>6 693,26</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                       | 331 646,24        | 978 983,66          |
| pozostałe   | 130 123,47        | 30 713,11           |
| <b>RAZEM</b>  | <b>461 769,71</b> | <b>1 009 696,77</b> |

| Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | rok bieżący       | rok ubiegły         |
|---|-------------------|---------------------|
| kraj  | 461 769,71        | 1 009 696,77        |
| eksport   | 0,00              | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>  | <b>461 769,71</b> | <b>1 009 696,77</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 działalności 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>-1 112 843,81 zł</b> |
| <b>PRZYCHODY NIEPODATKOWE</b>                            | <b>203,71 zł</b>        |
| odsetki od pożyczki naliczone                            | 203,71 zł               |
| rozwiązanie odpisu na należności                         | 0,00 zł                 |
| <b>DOLICZENIA DO KOSZTÓW</b>                             | <b>11 339,26 zł</b>     |
| opłaty leasingowe  | 801,53 zł               |
| korekta dot. Lat ubiegłych                               | 0,00 zł                 |
| wypłacone wynagrodzenia za 2014 rok                      | 8 429,01 zł             |
| wypłacone ZUS za 2014 rok                                | 2 108,72 zł             |
| <b>KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b> | <b>659 592,61 zł</b>    |
| koszty reprezentacji                                     | 34,99 zł                |
| inne koszty rodzajowe                                    | 21 000,00 zł            |
| odsetki budżetowe  | 0,00 zł                 |
| pozostałe koszty operacyjne – odpisy aktualizujące       | 607 797,50 zł           |
| utworzone rezerwy  | 0,00 zł                 |
| amortyzacja NKUP (leasing)                               | 7 641,48 zł             |
| niewypłacone wynagrodzenia za 2015 rok                   | 14 205,35 zł            |
| wypłacone ZUS za 2015 rok                                | 8 913,29 zł             |
| <b>PODSTAWA OPODATKOWANIA (DOCHÓD/STRATA)</b>            | <b>-464 794,17 zł</b>   |

Spółka odstąpiła od sporządzania rachunku podatku odroczonego ze względu na brak trwałej rentowności spółki.

---

**Nota 2.6 Informacje o kosztach rodzajowych i kosztach finansowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nie zostały naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek. Jednostka otrzymała pożyczki w wysokości: 175.200,00 odsetki na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą: 43,20 zł.

**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 5.000,00 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 2 osoba.

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

Zarząd – 81.200 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 nie zostały ujęte zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, odpowiednie korekty sporządzone zostały w sprawozdaniu za rok 2014.

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

Rada Nadzorcza Leonidas Capital S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu Pana Roberta Kostery ze stanowiska Prezesa Zarządu Leonidas Capital S.A. Następnie, dnia 17 lutego 2016 r., Rada Nadzorcza Leonidas Capital S.A. podjęła uchwałę o powołaniu na stanowisko Prezesa Zarządu Leonidas Capital S.A. Pana Jacka Strzeleckiego na 5-letnią kadencję.

Zarząd Leonidas Capital S.A. w dniu 18 lutego 2016 r., mając na względzie sytuację Spółki, w tym informacje przedstawione mu przez Radę Nadzorczą, na mocy stosownej uchwały, podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta w granicach kapitału docelowego w trybie subskrypcji prywatnej, stosownie do art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych – o kwotę 290.000,00 zł, tj. z kwoty 394.153,84 zł do kwoty 684.153,84 zł w drodze emisji 14.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,02 zł.

Cena emisyjna akcji serii H, za zgodą Rady Nadzorczej LC, została ustalona na poziomie 0,10 zł.

W interesie Spółki i za zgodą Rady Nadzorczej, wobec dotychczasowych akcjonariuszy wyłączone zostało prawo poboru akcji serii H. Interes Spółki wynika z potrzeby szybkiego dokapitalizowania Emitenta, co jest niezbędne dla utrzymania stabilności finansowej i minimalizacji ryzyka związanego z utratą płynności finansowej w bieżącym okresie.

Akcje serii H będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do zorganizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.



Zarząd Leonidas Capital S.A. z 18 lutego 2016 r., złożył w Prokuraturze Rejonowej dla Wrocławia-Śródmieście zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przez poprzedniego Prezesa Zarządu Emitenta Roberta Kosterę przestępstw stypizowanych w art. 276 Kodeksu karnego – ukrywanie dokumentów oraz w art. 296 § 1 kodeksu karnego – nadużycie zaufania w obrocie gospodarczym.

Leonidas Capital S.A. w dniu 1 marca 2016 r. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której dokonał zbycia ogółu praw i obowiązków w Kancelarii Prawnej Miśko-Pawłowska i Wspólnicy sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Kancelaria Prawna”). Kwota transakcji stanowi równowartość wkładu wniesionego przez Emitenta do Kancelarii Prawnej.

Przedmiotowa transakcja nie będzie miała bezpośredniego znaczącego wpływu na wyniki finansowe Spółki, jednak jest istotna jako część reorganizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.

Leonidas Capital S.A. w dniu 8 kwietnia 2016 r. zawiązała spółkę Farm Innovations Sp. z o.o. z siedzibą w Wysokiej (dalej „Farm Innovations”). Jej kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej równej 50,00 zł, z czego Leonidas Capital S.A. objął 40 udziałów (40% kapitału zakładowego) o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł, pokrywając je wkładem pieniężnym w wysokości 200.000,00 zł (198.000,00 zł zostało wniesione na kapitał zapasowy).

Działalność Farm Innovations skupi się na stworzeniu dedykowanego rolnikom elektronicznego systemu obsługi gospodarstw rolnych, tj. portalu internetowego oraz aplikacji na urządzenia mobilne, których głównym założeniem będzie wdrożenie systemu nadzoru nad hodowlą bydła mlecznego.

W dniu 13 kwietnia 2016 r. do Spółki wpłynęły datowane na 6 kwietnia 2016 r. pisma, zgodnie z którymi Pani Beata Barańska i Pan Sławomir Chudy z dniem 6 kwietnia 2016 r. zrezygnowali z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 15 kwietnia 2016 r. Spółka dokonała sprzedaży 56.400 akcji zwykłych na okaziciela serii B T-Bull S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „T-Bull”) stanowiących 5,12% w kapitale zakładowym i uprawniających do oddania 56.400 głosów na walnym zgromadzeniu T-Bull (3,21% w ogólnej liczbie głosów). Łączna wartość transakcji wyniosła 1,68 mln zł.

Po przedmiotowej transakcji Emitent posiada 167.600 akcji zwykłych na okaziciela serii B T-Bull, które uprawniają do oddania 167.600 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki (15,21% w kapitale zakładowym i 9,54% w ogólnej liczbie głosów).

W dniu 28 kwietnia 2016 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (dalej „NZW”) Leo Venture Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej „LV”), której Spółka jest jedynym udziałowcem, podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego LV z kwoty 70.000,00 zł do kwoty 332.500,00 zł, tj. o kwotę 262.500,00 zł poprzez utworzenie 5.250 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każda. Udziały zostały pokryte wkładami pieniężnymi. Obecnie, po objęciu 2.600 udziałów, Emitent posiada 4.000 udziałów (60,15% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów LV).

LV, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju, będzie operatorem platformy „e-Portal”, wspomagającej kompleksowe zarządzanie wieloma budynkami, przeznaczonej dla podmiotów zajmujących się

zawodowo zarządzaniem nieruchomościami (zarządcy nieruchomości, administratorzy, spółdzielnie mieszkaniowe, TBS-y).

Na podstawie uchwały NZW, LV będzie działać pod firmą e-Portal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W opinii Zarządu Spółki powyższe będzie miało pozytywny wpływ na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta.

W dniu 5 maja 2016 r. Emitent nabył od osoby fizycznej 72.500 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. z siedzibą w Szczecinie, które stanowią 7,25% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów tej Spółki.

Przed powyższą transakcją Spółka posiadała 340.000 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. stanowiących 34,00% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów – zgodnie z umową inwestycyjną.

Po powyższej transakcji Spółka posiada 412.500 akcji zwykłych na okaziciela Tap2C S.A. stanowiących 41,25% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Tap2C S.A. jest właścicielem technologii Tap2C. Ma ona olbrzymi potencjał, który może być wykorzystany praktycznie we wszystkich wydawnictwach drukowanych: od treści dziennikarskich i naukowych po szeroko rozumianą komunikację marketingową. Obecnie Tap2C obsługuje 44 tytuły największych wydawców zarówno polskich, jak i europejskich. Technologia Tap2C dostępna jest w takich magazynach jak Playboy, Joy, Cosmopolitan, CKM, Harper's Bazaar, Shape, Voyage, Glamour, Claudia, Focus, Chip i wiele innych.

Nabycie przedmiotowych akcji, w opinii Zarządu Emitenta, jest właściwą inwestycją, która będzie miała pozytywne przełożenie na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Ponadto, w dniu 14 kwietnia 2016 r. Leonidas Capital S.A. udzieliła Tap2C S.A. rocznej pożyczki na kwotę 145.000,00 zł. Pożyczka nie jest traktowana przez LC jako inwestycja, lecz jako czynnik rozwoju Tap2C S.A. Celem Emitenta jest budowa wartości Tap2C S.A. Warunki pożyczki odpowiadają standardom rynkowym dla tego typu transakcji.

Leonidas Capital S.A. 19 maja 2016 r., wspólnie ze Startit Fund Sp. z o.o. oraz funduszem inwestycyjnym zamkniętym utworzonym przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych o ugruntowanej pozycji rynkowej (dalej „Partnerzy”), złożył do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa.

Celem opracowanego przez Spółkę i Partnerów projektu pt. „Wzmocnienie konkurencyjności krajowego sektora biogospodarki rolno-spożywczej oraz sektorów leśno-drzewnego i

środowiskowego poprzez wdrażanie interdyscyplinarnych rozwiązań technologicznych na etapie preseed” jest utworzenie funduszu wysokich technologii, który będzie inwestował w projekty badawczo-rozwojowe pozyskane z uczelni wyższych, instytutów naukowych oraz instytutów Polskiej Akademii Nauk w obszarze biogospodarki rolno-spożywczej, leśno-drzewnej i środowiskowej, zdrowego społeczeństwa, innowacyjnych technologii i procesów przemysłowych w ujęciu horyzontalnym.

Wartość przedsięwzięcia wynosi 30.000.000,00 zł. Przedmiotem wniosku jest uzyskanie dofinansowania w wysokości 24.000.000,00 zł, natomiast pozostałe 6.000.000,00 zł będą stanowić wkład własny Emitenta i Partnerów, z czego Emitent wniesie 2.000.000,00 zł. Realizacja projektu zaplanowana jest na 48 miesięcy.

Ocena wniosków, licząc od dnia zamknięcia naboru (19 maja 2016 r.), trwa około 90 dni.

#### **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 powiązаныmi.**

|   |            |
|---|------------|
| 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>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 sporządzenia 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.**

| Na wartość inwestycji na dzień bilansowy składają się następujące pozycje: wartość w cenie nabycia | odpis aktualizujący | wartość netto |                   |
|--|---------------------|---------------|-------------------|
| Ex-Debt Partners   | 50 000,00           | 50 000,00     | 0,00              |
| T-BULL SP. Z O.O.  |                     | 77 000,00     | 77 000,00         |
| TAP2C Sp. z o.o.   |                     | 102 000,00    | 102 000,00        |
| UniTax Service Sp. z o.o.  | 5 001,00            | 5 001,00      | 0,00              |
| T&T Consulting Sp. z o.o.  |                     | 100 000,00    | 100 000,00        |
| LEO VENTURE Sp. zo. o.   |                     | 70 000,00     | 70 000,00         |
| LEO VENTURE Sp. z o. o. NEW TECHNOLOGY SKA   |                     | 1,00          | 1,00              |
| RED PHARMA LABORATORIES  | 200 000,00          | 200 000,00    | 0,00              |
| KANCELARIA PRAWNA MIŚKO-PAWŁOWSKA S.K.   |                     | 2 667,00      | 2 667,00          |
| <b>Razem</b>   |                     |               | <b>351 668,00</b> |

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 02 czerwca 2016 roku

Zarząd LEONIDAS CAPITAL S.A.



Sporządził: