

ADK Commercial

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013

WARSZAWA, 2014

**ADK Commercial Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
01-510 Warszawa, ul. Gen. Józefa Zajączka 11/92
NIP 524-24-52-978 REGON 015436786
Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy
w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000154707
Kapitał zakładowy – 1.404.000 zł.**

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE JEDNOSTKI SPRAWOZDAWCZEJ.

Nazwa pełna: **ADK Commercial Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nazwa skrócona: **ADK Commercial Spółka z o.o.**

Siedziba: **01-510 Warszawa, ul. Generała Józefa Zajączka 11/92**

NIP **524-24-52-978** REGON **015436786**

Forma własności – **spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Spółka została zarejestrowana w dniu **13.03.2003** roku przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS **0000154707**.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2013 r.** i kończący się **31.12.2013 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. nr 14, poz. 176) z zastrzeżeniem pkt 2 i 3, stosując maksymalną stawkę amortyzacji.
2. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu 5 lat, za wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów, dla którego przyjęto 40-letni okres amortyzacji.
3. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych i odpisywane są w koszty wyposażenia lub zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
4. Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, a ich rozchody wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu. Towary i materiały na dzień bilansowy wycenia się w cenach zakupu.

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

AKTYWA	Rok 2013	Rok 2012
A. AKTYWA TRWAŁE	392 062,33	404 743,11
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	392 062,33	404 743,11
1. Środki trwałe	392 062,33	404 743,11
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	20 734,01	21 404,65
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 328,32	383 338,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 601 288,70	4 705 501,97
I. Zapasy	1 738,89	13 089,60
1. Towary	-	13 089,60
2. Zaliczki na poczet dostaw	1 738,89	-
II. Należności krótkoterminowe	4 764 604,54	3 952 342,07
1. Należności od jednostek powiązanych	45 497,52	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
b) inne	45 497,52	-
2. Należności od pozostałych jednostek	4 719 107,02	3 952 342,07
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4 693 923,28	3 949 142,07
- do 12 miesięcy	4 693 923,28	3 949 142,07
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	21 983,74	-
c) inne	3 200,00	3 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 831 490,11	722 635,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 831 490,11	722 635,67
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 831 490,11	722 635,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 831 490,11	586 637,36
- inne środki pieniężne	-	135 998,31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 455,16	17 434,63
SUMA AKTYWÓW	6 993 351,03	5 110 245,08

PASYWA	Rok 2013	Rok 2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 221 669,97	4 003 110,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 404 000,00	1 404 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	272 000,00	272 000,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 327 110,27	774 810,85
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	2 218 559,70	1 552 299,42
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	771 681,06	1 107 134,81
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	771 681,06	1 107 134,81
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	771 681,06	1 107 134,81
a) kredyty i pożyczki	-	466 763,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300 775,06	121 789,74
- do 12 miesięcy	300 775,06	121 789,74
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	467 006,00	517 382,00
f) z tytułu wynagrodzeń	-	-
g) inne	3 900,00	1 200,00
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	6 993 351,03	5 110 245,08

Warszawa, 27 marca 2014 r.

Radostaw Belniak

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 05381

Sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Magdalena Siewierz

Zarząd

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2013

	Rok 2013	Rok 2012
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	112 566 347,64	74 663 778,92
– od jednostek powiązanych	150 188,50	–
I. Przychód ze sprzedaży produktów	598 237,96	9 010,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie –)	–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	111 968 109,68	74 654 767,98
B. Koszty działalności operacyjnej	109 665 304,40	72 251 414,92
I. Amortyzacja	12 680,78	12 680,78
II. Zużycie materiałów i energii	406 268,80	4 681,05
III. Usługi obce	7 411 784,59	4 911 696,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 393,16	4 014,16
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	6 000,00	1 500,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 977,73	69 185,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 697 199,34	67 247 656,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 901 043,24	2 412 364,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 490,82	35 958,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	5 449,23
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	13 490,82	30 509,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 620,31	106 772,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	67 719,62
III. Inne koszty operacyjne	25 620,31	39 052,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 888 913,75	2 341 550,60
G. Przychody finansowe	210 130,84	65 524,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	33 534,95	65 524,50
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	176 595,89	–
H. Koszty finansowe	361 608,89	487 129,68
I. Odsetki, w tym:	154 834,80	238 382,16
– dla jednostek powiązanych	136 418,60	169 856,02
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	206 774,09	248 747,52
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	2 737 435,70	1 919 945,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	2 737 435,70	1 919 945,42
L. Podatek dochodowy	518 876,00	367 646,00
M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	–	–
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	2 218 559,70	1 552 299,42

Warszawa, 27 marca 2014 r.

Radosław Belniak

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 05381

sporządzający sprawozdanie

PREZES ZARZĄDU

Magdalena Siewierz

Zarząd

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU.

1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia tabela nr 1.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

– udział 5470/1297955 części w użytkowaniu wieczystym nieruchomości przy ul. Gen. Zajączka 11 o wartości księgowej na dzień 31.12.2013 r. - 20.734,01 zł.

1.3. Środki trwale używane na podstawie umowy leasingu nie występują.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 1.404.000 zł i dzieli się na 10 udziałów o wartości nominalnej 140.400 PLN. 100% udziałów posiada spółka Business Investment & Counseling Spółka z o.o. z siedzibą w Mrągowie.

1.6. Zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników dokonano zwiększenia kapitału rezerwowego o zysk za rok 2012 w kwocie 1.552.299,42 zł.

Stan kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2013 r. wynosi 2.327.110,27 zł.

Kapitał zapasowy z dopłat wspólników nie uległ zmianie i wynosi na dzień 31.12.2013 r. 272.000,00 zł

1.7. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy 2013 w kwocie 2.218.559,70 zł proponuje się przeznaczyć w całości na kapitał rezerwowy spółki.

1.8. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności z tytułu dostaw i usług				
Stan na 01.01.2013	Utworzenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2013
465.228,62	0,00	0,00	0,00	465.228,62

1.9. Strukturę zobowiązań pokazano w bilansie.

1.10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

– rozliczenia czynne – ubezpieczenia majątkowe – 3.314,75
– inne – 140,41

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - brak.

1.12. Zobowiązania warunkowe nie występują.

Zmiany w środkach trwałych w roku 2013

Tabela nr 1

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	26 825,74	480 405,51	8 350,33	73 938,83	28 188,09	617 708,50
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie							–
– nakłady zwiększające wartość							–
– inne							–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja							–
– aktualizacja wartości							–
– sprzedaż							–
– przemieszczenie wewnętrzne							–
– inne							–
Wartość brutto na koniec okresu	–	26 825,74	480 405,51	8 350,33	73 938,83	28 188,09	617 708,50
Umorzenie na początek okresu	–	5 421,09	97 067,05	8 350,33	73 938,83	28 188,09	212 965,39
Umorzenia bieżące - zwiększenia		670,64	12 010,14				12 680,78
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja							–
– sprzedaż							–
– przemieszczenie wewnętrzne							–
– inne							–
Umorzenie na koniec okresu	–	6 091,73	109 077,19	8 350,33	73 938,83	28 188,09	225 646,17
Wartość księgowa netto	–	20 734,01	371 328,32	–	–	–	392 062,33
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	22,71	22,71	100,00	100,00	100,00	36,53

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
- 2.1. Odpisy aktualizujące środki trwale nie wystąpiły.
- 2.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
- 2.3. W roku obrotowym nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności oraz nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.
- 2.4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 2.5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby nie wystąpiły.
- 2.7. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 2.8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

<i>Przychody</i>	113 098 249,68
<i>Koszty</i>	110 360 813,98
<i>Wynik finansowy</i>	2 737 435,70

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów zwiększające podstawę opodatkowania, w tym:	6 088,42
Odsetki budżetowe, koszty upomnień, mandaty	4 445,50
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	670,64
Koszty reprezentacji	972,28

<i>Przychód do opodatkowania</i>	113 098 249,68
<i>Koszty uzyskania przychodów</i>	110 354 725,56
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	2 743 524,12

- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale:

Grupy środków (wartość w tys. PLN)	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Nakłady poniesione w roku bieżącym	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nakłady planowane w roku następnym	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	50,0

3. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH – NIE MA OBOWIĄZKU SPORZĄDZANIA.

