

Grupa Kapitałowa
GRUPA HRC S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE PODSTAWOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa Spółki: **Grupa HRC Spółka Akcyjna**
Siedziba Spółki: **01-192 Warszawa, ul. Leszno 8/1**
Numery identyfikacji podatkowej (NIP): **951-19-49-454**
Numer statystyczny Regon: **016099664**

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000372596**.

Przedmiot działalności Spółki stanowi w szczególności:

78.10.Z działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników

2. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- Jednostka dominująca: Grupa HRC S.A.
- Jednostka zależna: MOBILIS TEAM Sp. o.o. (Jednostka dominująca posiada 50,49% udziałów w jednostce zależnej)

Dane podstawowe jednostki zależnej

Nazwa Spółki: **MOBILIS TEAM Sp. z o.o.**
Siedziba Spółki: **01-192 Warszawa, ul. Leszno 8/2**
Numery identyfikacji podatkowej (NIP): **779-231-03-97**
Numer statystyczny Regon: **300563691**

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000276052**.

Przedmiot działalności Spółki stanowi w szczególności:

78.10.Z - działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników
74.14.A - świadczenie usług w zakresie promocji towarów,
74.14.A - pośrednictwo w zakresie pozyskiwania klientów,
52 - handel detaliczny, z wyłączeniem sprzedaży pojazdów samochodowych, motocykli

3. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Zgodnie ze statutem jednostki dominującej i umowy jednostki zależnej, czas trwania działalności spółek z Grupy Kapitałowej Grupa HRC S.A. jest nieoznaczony.

4. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Dane finansowe zawarte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu obejmują:

- okres bieżący: 1 stycznia 2014 r. – 31 grudnia 2014 r.
- dane porównywalne: 1 stycznia 2013 r. – 31 grudnia 2013 r.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Spółki.

6. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM STOSOWANYCH METOD WYCENY

6.1. FORMAT ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 nr 169 poz. 1327).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według zasady kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

6.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nabycia powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Celem ustalenia stawek amortyzacyjnych jednostki posilkują się stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 4-6 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, jednostki stosuje podwyższone stawki amortyzacji przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2,0.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 złotych są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i umarżane jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.

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

6.3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Aktywa i zobowiązania podmiotu zależnego, na dzień włączenia go do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ujmowane są w wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy, która jest wykazana w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość firmy jednostki podporządkowanej jest amortyzowana przez okres 5 lat.

6.4. INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI

Inwestycje w nieruchomości wprowadzane są do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane w cenie rynkowej. Za ich cenę rynkową przyjmuje się wartość ustaloną drogą niezależnej wyceny. Do inwestycji w nieruchomości zaliczane są te nieruchomości, których celem jest uzyskanie z nich pożytków z tytułu najmu. Przychody z inwestycji w nieruchomości wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”, a koszty ich utrzymania w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne”.

6.5. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE

Udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych są wyceniane na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisów, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększają wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

6.6. ZAPASY

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły wartość handlową i użytkową

obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

6.7. NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

6.8. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wyceniane w bilansie według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

6.9. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne wykazane zostały w bilansie według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

6.10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNYCH

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6.11. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku z lat poprzednich oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały i akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

6.12. REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

6.13. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zobowiązań przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

6.14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, pod warunkiem ich wykorzystania na cele określone w umowach o dofinansowanie projektów w ramach programu operacyjnego kapitał ludzki.

6.15. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

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 może tworzyć rezerwę i ustalać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego należnego w przyszłości do zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

6.16. LEASING

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

6.17. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

6.18. KOSZTY

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

7. OMÓWIENIE ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd jednostki dominującej nie wprowadził istotnych zmian w polityce rachunkowości w zakresie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostki zależnej. Jednostka zależna jest konsolidowana metodą pełną od momentu objęcia nad nią kontroli do czasu ustania kontroli. Uznaje się, że kontrola ma miejsce wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Wszelkie istotne wzajemne salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji.

Warszawa, dnia 26 czerwca 2015 roku

Sporządzający: Małgorzata Komendańska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zarząd: Piotr Macoch
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		Nota	Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 459 889,86	1 458 502,95
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.6.	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.2.	324 920,65	439 598,53
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		324 920,65	439 598,53
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.7.	3 060 857,22	59 884,42
1.	Środki trwałe:		3 060 857,22	59 884,42
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		45 725,24	-
d)	środki transportu		3 015 131,98	59 884,42
e)	inne środki trwałe		-	-
2.	Środki trwałe w budowie		-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe		210 000,00	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		210 000,00	-
V.	Inwestycje długoterminowe	1.11.	851 000,00	851 000,00
1.	Nieruchomości		851 000,00	851 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.17.	13 111,99	108 020,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 301,00	108 020,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		9 810,99	-
B.	AKTYWA OBROTOWE		4 279 019,34	2 821 666,17
1.	Zapasy		447 204,76	226 239,42
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		444 374,75	226 239,42
5.	Zaliczki na dostawy		2 830,00	-
II.	Należności krótkoterminowe	1.13.	3 195 197,37	2 063 440,95
1.	Należności od jednostek powiązanych		20 000,00	120 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		20 000,00	120 000,00
-	do 12 miesięcy		20 000,00	120 000,00
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		3 175 197,37	1 943 440,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		2 984 123,96	1 711 480,34
-	do 12 miesięcy		2 984 123,96	1 711 480,34
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		108 567,05	102 629,10
c)	inne		82 506,36	129 331,51
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe		551 825,64	596 572,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		551 825,64	596 572,98
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	1 000,00
-	udziały lub akcje		-	1 000,00
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		551 825,64	595 572,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		551 825,64	595 572,98
-	inne środki pieniężne		-	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.17.	84 791,58	36 412,82
Aktywa razem			8 738 909,20	4 380 169,12

SKONSOLIDOWANY BILANS

PASywa		Nota	Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
A.	KAPITAŁ WŁASNY		1 127 640,60	1 122 173,18
I.	Kapitał podstawowy	1.1.	850 000,00	850 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV.	Kapitał zapasowy		449 840,41	305 114,38
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		76 332,34	76 332,34
VII.	Różnica kursowa z przeliczenia		-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(215 304,19)	46 324,57
IX.	Zysk (strata) netto		(33 327,98)	(155 598,11)
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		(409 204,04)	(419 298,53)
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 020 672,64	3 677 294,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	1.12.	57 506,80	56 489,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		43 862,00	43 489,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		-	-
3.	Pozostałe rezerwy		13 644,80	13 000,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		13 644,80	13 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1.14.	2 226 070,45	162 560,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		2 226 070,45	162 560,00
a)	kredyty i pożyczki		337 953,00	162 560,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		1 888 117,45	-
d)	inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.14.	5 332 814,68	2 948 635,45
1.	Wobec jednostek powiązanych		50 000,00	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		50 000,00	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		5 282 814,68	2 948 635,45
a)	kredyty i pożyczki		284 212,00	69 946,45
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		1 158 305,92	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 112 151,74	1 349 446,39
-	do 12 miesięcy		2 112 151,74	1 349 446,39
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		9 800,00	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 516 077,86	1 298 774,18
h)	z tytułu wynagrodzeń		3 417,00	112 716,87
i)	inne		198 850,14	117 751,56
3.	Fundusze specjalne		-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.18.	404 180,73	509 810,02
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		404 180,73	509 810,02
a)	długoterminowe		-	-
b)	krótkoterminowe		404 180,73	509 810,02
Pasywa razem			8 738 909,20	4 380 169,12

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2.1.	21 807 022,00	12 396 816,41
-	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	120 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 307 662,05	10 843 296,29
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 499 359,95	1 553 520,12
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 228 156,26	13 996 578,62
I.	Amortyzacja		920 088,05	63 675,57
II.	Zużycie materiałów i energii		2 201 288,32	1 686 039,36
III.	Usługi obce		6 772 001,30	4 217 946,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym		214 258,32	107 421,24
-	podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		5 674 245,81	3 604 411,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 145 824,71	721 002,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 560 571,18	1 893 264,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 739 880,57	1 712 817,77
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(421 134,26)	(1 599 762,21)
D.	Pozostałe przychody operacyjne		963 997,53	1 843 603,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 001,39	4 113,86
II.	Dotacje		797 153,28	1 478 753,56
III.	Inne przychody operacyjne		164 842,86	360 735,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne		146 056,91	338 821,13
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		37 390,00	82 339,61
III.	Inne koszty operacyjne		107 665,91	256 481,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		397 807,36	(94 979,98)
G.	Przychody finansowe		2 007,10	16 872,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		-	-
-	od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odeutki, w tym		7,10	16 826,15
-	od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		2 000,00	46,21
H.	Koszty finansowe		181 671,37	120 885,66
I.	Odeutki, w tym		153 259,65	114 685,66
-	dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		28 411,72	6 000,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		218 143,09	(198 993,26)
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I - K.II)	2.7.	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	Odpis wartości firmy		114 677,88	114 677,88
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		114 677,88	114 677,88
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
O.	Zysk (strata) brutto (J+I-K-L+M+/-N)		103 466,21	(313 671,14)
P.	Podatek dochodowy	2.5.	164 643,00	41 877,00
Q.	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości		27 849,83	199 950,03
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)		(33 327,96)	(166 596,11)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 122 173,18	1 266 386,30
	- korekty błędów	38 695,38	11 384,99
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 160 868,56	1 277 771,29
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	850 000,00	850 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	850 000,00	850 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	305 114,38	305 114,38
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	144 726,03	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	144 726,03	-
	- podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	144 726,03	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- z innych tytułów	-	-
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	449 840,41	305 114,38
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	76 332,34	76 332,34
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- z podziału zysku	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	76 332,34	76 332,34
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(109 273,54)	34 939,58
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	46 324,57	34 939,58
	- korekty błędów	-	11 384,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 324,57	46 324,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(46 324,57)	-
	- z podziału zysku	(46 324,57)	-
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	46 324,57
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(155 598,11)	-
	- korekty błędów	38 695,38	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(116 902,73)	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(98 401,46)	-
	- z podziału zysku	(98 401,46)	-
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(215 304,19)	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(215 304,19)	46 324,57
9.	Wynik netto	(33 327,96)	(155 598,11)
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	(33 327,96)	(155 598,11)
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 127 540,60	1 122 173,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 127 540,60	1 122 173,18

Warszawa, dnia 26 czerwca 2015 r.

Sporządzający:

Małgorzata Komendecka
GŁÓWNY KASJER

Zarząd Spółki:

Mieczysław Macoch
Prezident Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata netto)	(33 327,96)	(155 598,11)
II.	Korekty razem	522 815,41	384 581,03
1.	Zyski (straty) mniejszości	(27 849,83)	(199 950,03)
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	920 088,05	63 675,57
4.	Odpisy wartości firmy	114 677,88	114 677,88
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 057,25	24 029,46
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 001,39)	(154 168,86)
9.	Zmiana stanu rezerw	1 017,80	42 489,00
10.	Zmiana stanu zapasów	(220 965,33)	(1 255,76)
11.	Zmiana stanu należności	(1 341 756,42)	111 005,12
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 011 607,74	316 220,25
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(59 900,04)	25 289,40
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	76 639,70	22 549,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	489 287,45	208 962,92
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	30 203,21	9 204,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 203,21	9 204,45
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	1 000,00	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	1 000,00	-
-	zbycie aktywów finansowych	1 000,00	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	29 870,26	17 083,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 870,26	16 083,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym	-	1 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	1 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	-	1 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	332,95	(7 879,48)
C.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	600 000,00	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 133 367,74	75 083,01
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.	Splata kredytów i pożyczek	210 341,45	51 053,55
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	871 969,04	-
8.	Odsetki	51 057,25	24 029,46
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(533 367,74)	(75 083,01)
D.	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	(43 747,34)	126 000,43
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	(43 747,34)	126 000,43
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	695 572,98	469 572,55
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym	651 825,64	595 572,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Kapitał podstawowy jednostki dominującej Grupy HRC S.A. na dzień 31.12.2014 r. i 31.12.2013 r. wynosił 850.000,00 złotych i składał się z:

Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna akcji
seria A	5 250 000	0,10	525 000,00
seria B	1 000 000	0,10	100 000,00
seria C	2 250 000	0,10	225 000,00
	8 500 000		850 000,00

Na dzień 31.12.2014 r. struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej była następująca:

Nazwa akcjonariusza	Liczba udziałów		Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
	zwykłych	uprzywilejowanych		
PW Capital Limited spółka prawa cypryjskiego	-	5.250.000 serii A	525 000,00	61,76%
Akcje w obrocie publicznym (New Connect) Free Float	1.000.000 serii B	-	100 000,00	11,77%
Capital Partnership Sp. z o.o.	1.520.000 serii C	-	152 000,00	17,88%
Waldemar Paturej	730.000 serii C	-	73 000,00	8,59%
Razem	3 250 000	5 250 000	850 000,00	100,00%

1.2. Wartość firmy jednostki zależnej

Wartość firmy Mobils Team Sp.z o.o.

Dat objęcia kontroli	17.10.2012
Cena nabycia udziałów	266 000,00
Aktywa netto na dzień objęcia kontroli	(608 812,42)
% udziału w aktywach	50,49%
50,49% udział w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	(307 389,39)
Wartość firmy	573 389,39

Zmiana wartości firmy jednostek zależnych

(w złotych)	Wartość firmy
Wartość firmy na 01.01.2014	573 389,39
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Wartość firmy na 31.12.2014	573 389,39
Odpis wartości firmy na 01.01.2014	(133 790,86)
Zwiększenia	(114 677,88)
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	(114 677,88)
Zmniejszenia	-
Odpis wartości firmy na 31.12.2014	(248 468,74)
Wartość firmy w bilansie	
Stan na 01.01.2014	439 598,53
Stan na 31.12.2014	324 920,65

1.3. Porównywalność danych finansowych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości.

W 2014 r. Spółka dominująca zmieniła sposób prezentacji przychodów z najmu nieruchomości oraz kosztów bezpośrednio związanych z tymi przychodami.

W związku z powyższym zmianie uległy wybrane dane porównywalne Rachunku Zysków i Strat w roku obrotowym

Poniżej zestawienie korygowanych pozycji Rachunku Zysków i Strat:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Korekta doł.najmu nieruchomości	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 po korekcie
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 328 981,97	69 834,44	12 398 816,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 773 461,85	69 834,44	10 843 296,29
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 553 520,12	-	1 553 520,12
B. Koszty działalności operacyjnej	13 985 385,29	11 193,33	13 996 578,62
I. Amortyzacja	63 675,57	-	63 675,57
II. Zużycie materiałów i energii	1 682 601,77	3 437,59	1 686 039,36
III. Usługi obce	4 210 191,08	7 755,74	4 217 946,82
IV. Podatki i opłaty	107 421,24	-	107 421,24
V. Wynagrodzenia	3 604 411,06	-	3 604 411,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	721 002,50	-	721 002,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 883 264,30	-	1 883 264,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 712 817,77	-	1 712 817,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	(1 658 403,32)	58 641,11	(1 599 762,21)
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 913 437,82	(69 834,44)	1 843 603,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 113,86	-	4 113,86
II. Dotacje	1 478 753,56	-	1 478 753,56
III. Inne przychody operacyjne	430 570,40	(69 834,44)	360 735,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	350 014,46	(11 193,33)	338 821,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	82 339,61	-	82 339,61
III. Inne koszty operacyjne	267 674,85	(11 193,33)	256 481,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(94 979,96)	-	(94 979,96)

1.4. Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Po dniu bilansowym do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej.

1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby dodatkowego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

1.6. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014	-	-	72 533,30	-	72 533,30
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2014	-	-	72 533,30	-	72 533,30
Umorzenie na 01.01.2014	-	-	(72 533,30)	-	(72 533,30)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2014	-	-	(72 533,30)	-	(72 533,30)
Wartość netto	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2014	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2014	-	-	-	-	-

1.7. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014	-	32 919,09	111 201,95	8 385,03	-	-	152 506,07
Zwiększenia:	-	89 456,00	3 858 806,67	-	-	-	3 948 262,67
- nabycie (w tym: leasing finansowy)	-	89 456,00	3 858 806,67	-	-	-	3 948 262,67
Zmniejszenia:	-	-	(27 201,82)	-	-	-	(27 201,82)
- sprzedaży	-	-	(27 201,82)	-	-	-	(27 201,82)
- przekwalifikowanie na inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2014	-	122 375,09	3 942 806,80	8 385,03	-	-	4 073 566,92
Umorzenie na 01.01.2014	-	(32 919,09)	(51 317,53)	(8 385,03)	-	-	(92 621,65)
Zwiększenia:	-	(43 730,76)	(876 357,29)	-	-	-	(920 088,05)
- amortyzacja	-	(43 730,76)	(876 357,29)	-	-	-	(920 088,05)
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2014	-	(76 649,85)	(927 674,82)	(8 385,03)	-	-	(1 012 709,70)
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2014	-	-	59 884,42	-	-	-	59 884,42
Stan na 31.12.2014	-	45 725,24	3 015 131,98	-	-	-	3 060 857,22

1.8. Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Wartość gruntów użytkowanych w całości	-	-

1.9. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2014
		zwiększenia	zmniejszenia	
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	2 171 859,75	-	(1 986 989,83)	184 869,92
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	2 171 859,75	-	(1 986 989,83)	184 869,92

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

Zobowiązania wobec	31.12.2014	31.12.2013
Budżetu państwa	-	-
Jednostek samorządu terytorialnego	-	-
Ogółem	-	-

1.11. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość nabycia na 01.01.2014	622 108,63	-	-	-	622 108,63
Zwiększenia:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wartość nabycia na 31.12.2014	622 108,63	-	-	-	622 108,63
Odpis aktualizujący na 01.01.2014	228 891,37	-	-	-	228 891,37
Zwiększenia wartości inwestycji:	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-
Zmniejszenia wartości inwestycji:	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2014	228 891,37	-	-	-	228 891,37
Wartość netto					
Stan na 01.01.2014	851 000,00	-	-	-	851 000,00
Stan na 31.12.2014	851 000,00	-	-	-	851 000,00

1.12. Dane o stanie rezerw

Rezerwy	Stan na 01.01.2014	Utworzone	Wykorzystanie/ Rozwiązanie	Stan na 31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 489,00	373,00	-	43 862,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	13 000,00	13 644,80	(13 000,00)	13 644,80
Rezerwy razem	56 489,00	14 017,80	(13 000,00)	57 506,80

A
V

1.13. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Odpisy aktualizujące				Stan na 31.12.2014	Należności brutto na 31.12.2014
	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
Należności z tytułu dostaw i usług	400 806,66	40 390,00	(454,63)	-	440 742,03	3 444 865,99
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	20 000,00
- od jednostek pozostałych	400 806,66	40 390,00	(454,63)	-	440 742,03	3 424 865,99
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	108 567,05
Inne należności	12 451,61	-	-	-	12 451,61	94 957,97
Należności dochodzone na drodze sądowej	209 797,67	-	-	-	209 797,67	209 797,67
Należności ogółem	623 055,94	40 390,00	(454,63)	-	662 991,31	3 858 188,68

1.14. Podział zobowiązań

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Stan na 31.12.2014
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
Zobowiązania z tyt.kredytów i pożyczek, w tym:	284 212,00	337 953,00	-	622 165,00
- z tyt. kredytów	284 212,00	337 953,00	-	622 165,00
- z tyt. pożyczek	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług, w tym:	2 112 151,74	-	-	2 112 151,74
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	2 112 151,74	-	-	2 112 151,74
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	1 516 077,86	-	-	1 516 077,86
- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	57 434,64	-	-	57 434,64
- z tyt. podatku od towarów i usług	903 591,06	-	-	903 591,06
- z tyt.PFRON	8 531,00	-	-	8 531,00
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	15 240,00	-	-	15 240,00
- z tyt. ubezpieczeń społecznych	531 281,16	-	-	531 281,16
- z tyt.odsetek budżetowych	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	3 417,00	-	-	3 417,00
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 158 305,92	1 888 117,45	-	3 046 423,37
- z tyt.leasingu finansowego	1 158 305,92	1 888 117,45	-	3 046 423,37
Zaliczki otrzymane na dostawy	9 800,00	-	-	9 800,00
Inne zobowiązania	248 850,14	-	-	248 850,14
Zobowiązania razem	5 332 814,66	2 226 070,45	-	7 558 885,11

1.15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2014
Hipoteka	kredyt	do kwoty 1.800.000,00	622 165,00
Zastaw towarów	-	-	-
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Weksle	-	-	-
Inne	-	-	-
Razem	-	-	622 165,00

A
BR

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu	31.12.2014	31.12.2013
Gwarancji i poręczeń	-	-
Kaucji i wadliów	-	-
Indosu weksli	-	-
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	-	-
Nieuznanych roszczeń wierzycieli	-	-
Innych	-	-
Razem	-	-

1.17. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	13 111,99	108 020,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 301,00	108 020,00
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 810,99	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	84 791,58	35 412,82
Ubezpieczenia majątkowe	52 051,90	15 829,21
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 739,68	19 583,61
Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	97 903,57	143 432,82

1.18. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 180,73	509 610,02
Dotacje unijne na realizację projektów POKL	265 273,32	509 610,02
Pozostałe	138 907,41	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	404 180,73	509 610,02

M VP

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2014	2013
Przychody ze sprzedaży usług	18 307 662,05	10 843 296,29
Sprzedaż w kraju	18 052 682,44	10 559 040,54
Sprzedaż za granicę	254 979,61	284 255,75
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 499 359,95	1 553 520,12
Sprzedaż w kraju	3 499 359,95	1 553 520,12
Sprzedaż za granicę	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	21 807 022,00	12 396 816,41

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. jednostki powiązane nie dokonywały odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. jednostki powiązane nie dokonywały odpisów wartość zapasów.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym jednostki powiązane nie zaniechały i w kolejnym roku nie planują zaniechania żadnego rodzaju działalności.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto Grupa HRC S.A.

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk/(Strata) brutto	166 374,01	214 130,60
Przychody wpływające na wynik brutto niestanowiące przychodu podatkowego danego roku (-)	799 723,60	1 621 395,21
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	605,94	-
- naliczone odsetki od pożyczek	1 964,38	-
- wycena aktualizująca wartość inwestycji w nieruchomości	-	150 055,00
- przychody z tyt. dotacji realizacja projektów POKL	797 153,28	1 471 340,21
Przychody podatkowe niewpływające na wynik finansowy brutto bieżącego roku (+)	-	-
Koszty wpływające na wynik brutto niestanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	1 864 480,61	1 557 670,68
- koszty realizacji projektów POKL	797 153,28	1 471 340,21
- amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu	877 172,35	-
- PFRON	97 898,00	-
- spisane należności	247,94	35 340,34
- składki członkowskie na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	9 612,33	13 721,87
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10 000,00	13 000,00
- odpisy aktualizujące należności	37 390,00	12 906,24
- odsetki i inne opłaty budżetowe	785,75	1 016,56
- składki na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez Pracodawcę nieopłacone w terminie	-	549,04
- koszty reprezentacji	5 718,11	233,00
- inne	28 500,96	9 763,42
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, niewpływające na wynik finansowy brutto bieżącego roku (-)	917 707,47	57 920,00
- wykorzystane rezerwy	13 000,00	14 000,00
- koszty usług leasingowych	889 154,75	-
- wykorzystane odpisy aktualizujące należności	-	43 920,00
- amortyzacja podatkowa inwestycji w nieruchomości	15 552,72	-
Dochód	313 423,55	92 686,07
Podstawa opodatkowa po zaokrągleniu do pełnych złotych	313 424,00	92 686,00
Podatek dochodowy (19%)	59 551,00	17 610,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto Mobilis Team Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk/(Strata) brutto	51 769,08	(413 123,86)
Korekty wyniku brutto		
-Wynagrodzenia KUP bieżącego roku	(172 007,61)	(482,78)
- Wynagrodzenia NKUP bieżącego roku	-	172 007,61
- ZUS KUP roku bieżącego	(200 949,34)	(211 401,34)
- ZUS NKUP roku bieżącego	-	200 949,34
- PFRON	76 389,00	101 530,00
- Pozostałe KNKUP	156 557,27	89 815,59
- Odsetki	77 178,15	35 289,54
- Koszty egzekucyjne	-	7 951,22
- Korekta kosztów z tyt.niezapłaconych faktur	-	195 573,70
- Utworzone odpisy aktualizujące należności	-	2 733,16
- Umorzenie należności - bezskuteczna egzekucja, upadłość	-	-
- Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	-	(19,15)
Suma pozycji różniących podstawę do opodatkowania od wyniku finansowego brutto	(62 832,53)	593 966,89
Dochód/Strata	(11 063,45)	180 843,03
Straty podatkowe do odliczenia od dochodu	-	-
Podstawa opodatkowania/Strata	(11 063,45)	180 843,03
Należny podatek dochodowy wg stawki 19%	-	34 360,00

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na	2014	2013
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
- służące ochronie środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-
- służące ochronie środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	2014	2013
Zyski losowe	-	-
Pozostałe zyski	-	-
Razem zyski nadzwyczajne	-	-
Straty losowe	-	-
Pozostałe straty	-	-
Razem straty nadzwyczajne	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

3. Pozostałe informacje i objaśnienia

3.1. Informacje o połączeniu jednostki powiązanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

3.2. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że jednostki powiązane będą kontynuowały działalność gospodarczą.

3.3. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

(w złotych)	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie	57 787,69	10 162,91
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	494 037,95	585 410,07
	551 825,64	595 572,98

3.4. Objasnienia do zwartych przez jednostki powiązane umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Jednostki powiązane nie zawierały takich umów.

3.4.2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tyt. dostaw i usług	-	120 000,00
PW Capital Limited spółka prawa cypryjskiego	-	120 000,00
Przychody w roku obrotowym	-	120 000,00
PW Capital Limited spółka prawa cypryjskiego	-	120 000,00

3.4.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych, w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Liczba osób	2014	2013
Pracownicy umysłowi	168,42	106,98
Razem	168,42	106,98

3.4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Członkowie organów	2014	2013
Zarządzających	82 870,71	127 279,40
Nadzorujących	-	-
Razem	82 870,71	127 279,40

3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Członkowie organów	31.12.2014	31.12.2013
Zarządzających	-	-
Nadzorujących	-	-
Razem	-	-

3.4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	2014	2013
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 000,00	13 000,00
Pozostałe usługi	-	-
Razem	13 000,00	13 000,00

3.5. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostek powiązanych

Poza wymienionymi w niniejszym sprawozdaniu nie są nam znane inne informacje, które wywierałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Grupa HRC S.A.

Warszawa, dnia 26 czerwca 2015 r.

Sporządzający: Małgorzata Komendecka Zarząd Spółki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Macoch
Członek Zarządu