

Grupa Kapitałowa
GRUPA HRC S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

WPROWADZENIE DO SKONOSLIDOWANEGO 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 SKONOSLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Dane finansowe zawarte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu obejmują:

- okres bieżący: 1 stycznia 2013 r. – 31 grudnia 2013 r.
- dane porównywalne: 1 stycznia 2012 r. – 31 grudnia 2012 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 2002 nr 76 poz. 694 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 wariantcie 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 posiłkują 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 umarzone jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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 korzyści 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 CZYNNE

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 rezerwowy 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. ODROZCZONY 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.

A

H

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 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. 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.

6.17. 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 29 maja 2014 roku

Sporządzający: Małgorzata Komendecka
KSIĘGOWA

Zarząd: Piotr Macoch
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		Nota	Na dzień 31 grudnia 2013 roku	Na dzień 31 grudnia 2012 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE		1 458 602,96	1 432 182,06
I.	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.	439 598,53	554 276,41
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		439 598,53	554 276,41
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.7.	59 884,42	813 511,65
1.	Środki trwałe:		59 884,42	813 511,65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	700 945,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d)	środki transportu		59 884,42	112 566,65
e)	inne środki trwałe		-	-
2.	Środki trwałe w budowie		-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe		-	-
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	1.11.	851 000,00	-
1.	Nieruchomości		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		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		108 020,00	64 394,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		108 020,00	64 394,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE		2 921 666,17	2 981 653,57
I.	Zapasy		226 239,42	224 983,66
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		226 239,42	224 983,66
5.	Zaliczki na dostawy		-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1.13.	2 063 440,95	2 174 446,07
1.	Należności od jednostek powiązanych		120 000,00	74 872,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		120 000,00	74 872,22
-	do 12 miesięcy		120 000,00	74 872,22
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		1 943 440,95	2 099 573,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 711 480,34	1 819 963,52
-	do 12 miesięcy		1 711 480,34	1 819 963,52
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		102 629,10	70 713,06
c)	inne		129 331,51	208 897,27
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe		696 572,98	469 572,55
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		696 572,98	469 572,55
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b)	w jednostkach stowarzyszonych		-	-
-	udziały lub akcje		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
-	udzielone pożyczki		-	-

-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
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		595 572,98	469 572,55
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		595 572,98	469 572,55
-	Inne środki pieniężne		-	-
-	inne aktywa pieniężne		-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.17.	35 412,82	112 651,29
	Aktywa razem		4 380 169,12	4 413 835,63

SKONSOLIDOWANY BILANS

PASywa		Nota	Na dzień 31 grudnia 2013 roku	Na dzień 31 grudnia 2012 roku
A.	KAPITAŁ WŁASNY		1 122 173,18	1 266 386,30
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		305 114,38	305 114,38
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		76 332,34	76 332,34
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		46 324,57	-
IX.	Zysk (strata) netto		(155 598,11)	34 939,58
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B.	KAPITAŁY MNIJSZOŚCI		(419 298,53)	(230 512,51)
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 677 294,47	3 377 961,84
I.	Rezerwy na zobowiązania	1.12.	56 489,00	14 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		43 489,00	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
-	długoterminowa		-	-
-	krótkoterminowa		-	-
3.	Pozostałe rezerwy		13 000,00	14 000,00
-	długoterminowe		-	-
-	krótkoterminowe		13 000,00	14 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1.14.	162 560,00	-
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		162 560,00	-
a)	kredyty i pożyczki		162 560,00	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.14.	2 948 635,45	2 846 028,75
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		-	-
-	do 12 miesięcy		-	-
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
b)	inne		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		2 948 635,45	2 846 028,75
a)	kredyty i pożyczki		69 946,45	283 560,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 349 446,39	1 205 423,39
-	do 12 miesięcy		1 349 446,39	1 205 423,39
-	powyżej 12 miesięcy		-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 298 774,18	1 283 827,09
h)	z tytułu wynagrodzeń		112 716,87	-
i)	inne		117 751,56	73 218,27
3.	Fundusze specjalne		-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1.18.	509 610,02	517 933,09
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		509 610,02	517 933,09
a)	długoterminowe		-	-
b)	krótkoterminowe		509 610,02	517 933,09
	Pasywa razem		4 380 169,12	4 413 835,63

Piotr Maciejowski
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2.1.	12 326 981,97	3 032 419,87
-	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		120 000,00	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 773 461,85	2 689 540,71
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		1 553 520,12	342 879,16
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 985 385,29	3 769 247,21
I.	Amortyzacja		63 675,57	7 733,03
II.	Zużycie materiałów i energii		1 682 601,77	327 653,67
III.	Usługi obce		4 210 191,08	1 006 107,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym		107 421,24	25 944,64
-	podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		3 604 411,06	836 264,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		721 002,50	162 743,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 883 264,30	1 035 787,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 712 817,77	367 012,06
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(1 658 403,32)	(736 827,34)
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 913 437,82	1 023 986,33
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 113,86	-
II.	Dotacje		1 478 753,56	912 598,54
III.	Inne przychody operacyjne		430 570,40	111 387,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne		350 014,46	150 599,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		82 339,61	20 336,76
III.	Inne koszty operacyjne		267 674,85	130 263,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(94 979,96)	136 559,03
G.	Przychody finansowe		16 872,36	22 403,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		-	-
-	od jednostek powiązanych		-	-
II.	Odsetki, w tym		16 826,15	21 956,00
-	od jednostek powiązanych		-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		46,21	447,09
H.	Koszty finansowe		120 885,66	36 426,04
I.	Odsetki, w tym		114 885,66	31 187,78
-	dla jednostek powiązanych		-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		6 000,00	5 238,26
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		(198 993,26)	122 536,08
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I - K.II)	2.7.	-	-
i.	Zyski nadzwyczajne		-	-
ii.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	Odpis wartości firmy		114 677,88	19 112,98
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		114 677,88	19 112,98
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+/-K-L+M+/-N)		(313 871,14)	103 423,10
P.	Podatek dochodowy		41 877,00	(2 427,00)
Q.	Pozostałe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości		199 950,03	70 910,52
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)		(155 598,11)	34 939,58

Małgorzata Komendecka

Piotr Macoch
Członek Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 266 386,30	1 391 546,72
	- korekty błędów	11 384,99	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 277 771,29	1 391 546,72
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	366 074,49
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(80 960,11)
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	14 139,89
	- podziału zysku (ustawowo)	-	14 139,89
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	(75 100,00)
	- z innych tytułów	-	(75 100,00)
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	305 114,38	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	2 566,03
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	73 766,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	73 766,31
	- z podziału zysku	-	73 766,31
	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	34 939,58	172 906,20
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	34 939,58	176 748,60
	- korekty błędów	11 384,99	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	46 324,57	176 748,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	(176 748,60)
	- z podziału zysku	-	(176 748,60)
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	46 324,57	-
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(3 842,40)
	- korekty błędów	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(3 842,40)
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	3 842,40
	- z podziału zysku	-	3 842,40
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	46 324,57	-
9.	Wynik netto	(155 598,11)	34 939,58
	a) zysk netto	-	34 939,58
	b) strata netto	(155 598,11)	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 122 173,18	1 266 386,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 122 173,18	1 266 386,30

Warszawa, dnia 29 maja 2014 r.

Sporządzający:

Małgorzata Komendecka

KSIEGOWA

Zarząd Spółki:

Piotr Mielon
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
A.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata netto)	(155 598,11)	34 939,58
II.	Korekty razem	364 561,03	462 432,11
1.	Zyski (straty) mniejszości	(199 950,03)	(70 910,52)
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	63 675,57	7 733,03
4.	Odpisy wartości firmy	114 677,88	19 112,48
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 029,46	-
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(154 168,86)	-
9.	Zmiana stanu rezerw	42 489,00	(11 562,00)
10.	Zmiana stanu zapasów	(1 255,76)	(224 983,66)
11.	Zmiana stanu należności	111 005,12	(1 281 441,00)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	316 220,25	2 603 086,00
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 289,40	(403 718,49)
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	22 549,00	(174 883,73)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	208 962,92	497 371,69
B.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	9 204,45	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 204,45	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	-	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	17 083,93	266 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 083,93	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym	1 000,00	266 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	1 000,00	266 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	1 000,00	266 000,00
-	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)	(7 879,48)	(266 000,00)
C.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	-	283 560,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	283 560,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	75 083,01	92 059,51
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	85 000,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	51 053,55	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	24 029,46	7 059,51
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(75 083,01)	191 500,49
D.	PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	126 000,43	422 872,18
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	126 000,43	422 872,18
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	469 572,55	48 700,37
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym	595 572,98	469 572,55
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONOSLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Objąsniienia do bilansu

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Kapitał podstawowy jednostki dominującej Grupy HRC S.A. na dzień 31.12.2013 r. i 31.12.2012 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 31.12.2013 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 01.01.2013	573 389,39
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Wartość firmy na 21.12.2013	573 389,39
Odpis wartości firmy na 01.01.2013	(19 112,98)
Zwiększenia	(114 677,88)
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	(114 677,88)
Zmniejszenia	-
Odpis wartości firmy na 31.12.2013	(133 790,86)
Wartość firmy w bilansie	
Stan na 01.01.2013	554 276,41
Stan na 31.12.2013	439 598,53

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, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

A

18

Grupy Kapitałowej Grupa HRC S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

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 01.01.2013			75 376,56		75 376,56
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- zakupy					
- inne					
Zmniejszenia	-	-	(2 843,26)	-	(2 843,26)
- likwidacja			(2 843,26)		(2 843,26)
- inne					
Wartość brutto na 31.12.2013	-	-	72 533,30	-	72 533,30
Umorzenie na 01.01.2013			(75 376,56)		(75 376,56)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- amortyzacja					
- inne					
Zmniejszenia	-	-	2 843,26	-	2 843,26
- likwidacja			2 843,26		2 843,26
- inne					
Umorzenie na 31.12.2013	-	-	(72 533,30)	-	(72 533,30)
Wartość netto					
Stan na 01.01.2013	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2013	-	-	-	-	-

1.7. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013	700 945,00	40 348,24	119 686,26	18 597,79	-	-	879 577,29
Zwiększenia:	-	16 083,93	-	-	-	-	16 083,93
- nabycie	-	16 083,93	-	-	-	-	16 083,93
Zmniejszenia:	(700 945,00)	(23 513,08)	(8 484,31)	(10 212,76)	-	-	(743 155,15)
- sprzedaży	-	(2 247,00)	(8 484,31)	-	-	-	(10 731,31)
- likwidacji	-	(21 266,08)	-	(10 212,76)	-	-	(31 478,84)
- przekwalifikowanie na inwestycje długoterminowe	(700 945,00)	-	-	-	-	-	(700 945,00)
Wartość brutto na 31.12.2013	-	32 919,09	111 201,95	8 385,03	-	-	152 506,07
Umorzenie na 01.01.2013	-	(40 348,24)	(7 119,61)	(18 597,79)	-	-	(66 065,64)
Zwiększenia:	-	(16 083,93)	(47 591,64)	-	-	-	(63 675,57)
- amortyzacja	-	(16 083,93)	(47 591,64)	-	-	-	(63 675,57)
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	23 513,08	3 393,72	10 212,76	-	-	37 119,56
- sprzedaży	-	2 247,00	3 393,72	-	-	-	5 640,72
- likwidacji	-	21 266,08	-	10 212,76	-	-	31 478,84
Umorzenie na 31.12.2013	-	(32 919,09)	(51 317,53)	(8 385,03)	-	-	(92 621,65)
Wartość netto							
Stan na 01.01.2013	700 945,00	-	112 566,65	-	-	-	813 511,65
Stan na 31.12.2013	-	-	59 884,42	-	-	-	59 884,42

A

VP

1.8. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	-	-

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 01.01.2013	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2013
		zwiększenia	zmniejszenia	
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	2 108 859,75	63 000,00	-	2 171 859,75
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	2 108 859,75	63 000,00	-	2 171 859,75

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

Zobowiązania wobec	31.12.2013	31.12.2012
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 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia:	622 108,63	-	-	-	622 108,63
- nabycie	-	-	-	-	-
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	622 108,63	-	-	-	622 108,63
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Wartość nabycia na 31.12.2013	622 108,63	-	-	-	622 108,63
Odpis aktualizujący na 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia wartości inwestycji:	228 891,37	-	-	-	228 891,37
- aktualizacja wartości inwestycji	228 891,37	-	-	-	228 891,37
Zmniejszenia wartości inwestycji:	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2013	228 891,37	-	-	-	228 891,37
Wartość netto					
Stan na 01.01.2013	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2013	851 000,00	-	-	-	851 000,00

1.12. Dane o stanie rezerw

Rezerwy	Stan na 01.01.2013	Utworzone	Wykorzystanie/ Rozwiązanie	Stan na 31.12.2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	43 489,00	-	43 489,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	14 000,00	13 000,00	(14 000,00)	13 000,00
Rezerwy razem	14 000,00	56 489,00	(14 000,00)	56 489,00

M

RP

1.13. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Odpisy aktualizujące				Stan na 31.12.2013	Należności brutto na 31.12.2013
	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
Należności z tytułu dostaw i usług	369 204,38	77 140,10	(45 039,30)	(498,52)	400 806,66	2 232 287,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	120 000,00
- od jednostek pozostałych	369 204,38	77 140,10	(45 039,30)	(498,52)	400 806,66	2 112 287,00
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	102 629,10
Inne należności	-	12 451,61	-	-	12 451,61	141 783,12
Należności dochodzone na drodze sądowej	207 143,53	2 654,16	-	-	209 797,69	209 797,69
Należności ogółem	576 347,91	92 245,87	(45 039,30)	(498,52)	623 055,96	2 686 496,91

1.14. Podział zobowiązań

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Stan na 31.12.2013
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
Zobowiązania z tyt.kredytów i pożyczek, w tym:	69 946,45	121 920,00	40 640,00	232 506,45
- z tyt. kredytów	69 946,45	121 920,00	40 640,00	232 506,45
- z tyt. pożyczek	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług, w tym:	1 349 446,39	-	-	1 349 446,39
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	1 349 446,39	-	-	1 349 446,39
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	1 298 774,18	-	-	1 298 774,18
- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	50 694,94	-	-	50 694,94
- z tyt. podatku od towarów i usług	418 143,00	-	-	418 143,00
- z tyt.PFRON	219 472,00	-	-	219 472,00
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	51 119,84	-	-	51 119,84
- z tyt. ubezpieczeń społecznych	516 100,92	-	-	516 100,92
- z tyt.odsetek budżetowych	43 243,48	-	-	43 243,48
Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	112 716,87	-	-	112 716,87
Inne zobowiązania	117 751,56	-	-	117 751,56
Zobowiązania razem	2 948 635,45	121 920,00	40 640,00	2 998 478,58

1.15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2013
Hipoteka	kredyt	do kwoty 600.000,00	232 506,45
Zastaw towarów		-	-
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Weksle		-	-
Inne		-	-
Razem		-	232 506,45

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu	31.12.2013	31.12.2012
Gwarancji i poręczeń	-	-
Kaucji i wadliów	-	-
Indosu weksli	-	-
Zawartych, lecz jeszcze niewykona	-	-
Nieuznanych roszczeń wierzycieli	-	-
Innych	-	-
Razem	-	-

A

RP

1.17. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	108 020,00	64 394,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 020,00	64 394,00
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	35 412,82	112 651,29
Ubezpieczenie majątkowe	15 829,21	18 414,39
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 583,61	94 236,90
Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	143 432,82	177 045,29

1.18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	509 610,02	517 933,09
Dotacje unijne na realizację projektów POKL	509 610,02	367 768,91
Pozostałe	-	150 164,18
Rozliczenia międzyokresowe biernie razem	509 610,02	517 933,09

A

R

2. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług	10 773 461,85	2 689 540,71
Sprzedaż w kraju	10 489 206,10	2 530 246,43
Sprzedaż za granicę	284 255,75	159 294,28
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 553 520,12	342 879,16
Sprzedaż w kraju	1 553 520,12	342 879,16
Sprzedaż za granicę	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	12 326 981,97	3 032 419,87

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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 2013 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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	2013	2012
Zysk/(Strata) brutto	214 130,60	(34 747,57)
Przychody wpływające na wynik brutto niestanowiące przychodu podatkowego danego roku (-)	1 621 395,21	1 021,35
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-	-
- wycena aktualizująca wartość inwestycji w nieruchomości	150 055,00	-
- przychody z tyt.dotacji realizacja projektów POKL	1 471 340,21	1 021,35
Przychody podatkowe niewpływające na wynik finansowy brutto bieżącego roku (+)	-	-
Koszty wpływające na wynik brutto niestanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	1 557 870,68	48 799,13
- koszty realizacji projektów POKL	1 471 340,21	1 021,35
- spisane należności	35 340,34	24 914,78
- składki członkowskie na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	13 721,87	-
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	14 000,00
- odpisy aktualizujące należności	12 906,24	-
- odsetki i inne opłaty budżetowe	1 016,56	-
- składki na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez Pracodawcę nieopłacone w terminie	549,04	-
- koszty reprezentacji	233,00	8 863,00
- inne	9 763,42	-
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, niewpływające na wynik finansowy brutto bieżącego roku (-)	57 920,00	-
- wykorzystane rezerwy	14 000,00	-
- wykorzystane odpisy aktualizujące należności	43 920,00	-
Dochód	92 686,07	13 030,21
Podstawa opodatkowa po zaokrągleniu do pełnych złotych	92 686,00	13 030,00
Podatek dochodowy (19%)	17 610,00	2 476,00

M

K

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

Wyszczególnienie	2013	2012
Zysk/(Strata) brutto	(413 123,86)	(280 810,62)
Korekty wyniku brutto		
-Wynagrodzenia KUP bieżącego roku	(462,78)	-
- Wynagrodzenia NKUP bieżącego roku	172 007,61	462,78
- ZUS KUP roku bieżącego	(211 401,34)	(237 238,66)
- ZUS NKUP roku bieżącego	200 949,34	338 452,16
- PFRON	101 530,00	84 025,00
- Pozostałe KNKUP	89 815,59	299 702,19
- Odsetki	35 289,54	203 113,42
- Koszty egzekucyjne	7 951,22	49 291,31
- Korekta kosztów z tyt.niezapłaconych faktur	195 573,70	-
- Utworzone odpisy aktualizujące należności	2 733,16	560 714,56
- Umorzenie należności - bezskuteczna egzekucja, upadłość	-	(183 996,40)
- Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	(19,15)	(84 290,89)
- Niezapł.odsetki	-	(2 653,82)
Suma pozycji różniących podstawę do opodatkowania od wyniku finansowego brutto	593 966,89	1 027 581,65
Dochód	180 843,03	746 771,03
Straty podatkowe do odliczenia do odliczenia od dochodu	-	21 861,00
Podstawa opodatkowania	180 843,03	724 910,03
Należny podatek dochodowy wg stawki 19%	34 360,00	137 733,00

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	2013	2014
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	2013	2012
Zyski losowe	-	-
Pozostałe zyski	-	-
Razem zyski nadzwyczajne	-	-
Straty losowe	-	-
Pozostałe straty	-	-
Razem straty nadzwyczajne	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

M

VP

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)	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	10 162,91	12 251,88
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	585 410,07	457 320,67
	595 572,98	469 572,55

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	31.12.2013	31.12.2012
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	2013	2012
Pracownicy umysłowi	106,98	91,81
Razem	106,98	91,81

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

Członkowie organów	2013	2012
Zarządzających	127 279,40	18 324,82
Nadzorujących	-	-
Razem	127 279,40	18 324,82

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

Członkowie organów	31.12.2013	31.12.2012
Zarządzających	-	-
Nadzorujących	-	-
Razem	-	-

M

U

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

Wyszczególnienie	2013	2012
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 000,00	14 000,00
Pozostałe usługi	-	-
Razem	13 000,00	14 000,00

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 HRC S.A.

Warszawa, dnia 29 maja 2014 r.

Sporządzający: Małgorzata Komendecka

KSIĘGOWA

Piotr Macoch
Piotr Macoch
Członek Zarządu

Zarząd Spółki: _____