

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2012 roku

GRUPA HRC Spółka Akcyjna

1. DANE PODSTAWOWE

Nazwa i siedziba, wpis do KRS

W wyniku przekształcenia od dnia 09.12.2010 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego :

GRUPA HRC Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie, ul. Leszno 8/1

KRS 0000372596

Dawniej (przed przekształceniem)

Human Resorce Consulting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

z siedzibą w Warszawie, ul. Leszno 8/1

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000020922 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Data dokonania wpisu – 29.06.2001 r.

Przedmiot działalności

Przedmiot działalności Spółki stanowią w szczególności usługi w zakresie doradztwa personalnego.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Zgodnie z Aktem Założycielskim rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według wartości cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są za pomocą metody liniowej przez okres ich ekonomicznego wykorzystania. Celem ustalenia stawek Spółka posługuje 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, Spółka stosuje podwyższone stawki amortyzacji przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2,0. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do eksploatacji.

Nieruchomości są wyceniane według wartości godziwej zgodnie z zasadami przewidzianymi w ustawie o rachunkowości. Wycena została dokonana w oparciu o wycenę dyrektorską / wycenę rzeczoznawcy.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw wycenione zostały w kwotach wymaganej zapłaty, bez uwzględnienia odsetek za opóźnienie płatności.

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Środki pieniężne do bilansu wykazane zostały w 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.

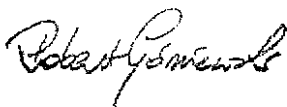
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów,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

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.

Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sporządzono dnia: 31.03.2013 r.



.....
(imię, nazwisko i podpis osoby,
które powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

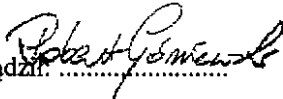
Piotr Macooh
Piotr Macooh
Członek Zarządu


.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

GRUPA HRC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012r.

AKTYWA	Nota	31-12-2012	31-12-2011
A. AKTYWA TRWAŁE		966 945,00	721 908,63
I. Wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6,7	700 945,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		700 945,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	10	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	8	266 000,00	721 908,63
1. Nieruchomości		0,00	721 908,63
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		266 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		266 000,00	0,00
- udziały lub akcje		266 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		1 176 385,15	942 032,34
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10	777 355,45	893 005,43
1. Należności od jednostek powiązanych		74 872,22	435 558,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		74 872,22	110 715,40
- do 12 miesięcy		74 872,22	110 715,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	324 842,65
2. Należności od pozostałych jednostek		702 483,23	457 447,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		465 902,33	436 951,43
- do 12 miesięcy		465 902,33	436 951,43
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		68 713,06	490,00
c) inne		167 867,84	20 005,95
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9	367 661,29	46 700,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		367 661,29	46 700,37
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00

Warszawa, dnia 31.03.13 2013 r.

Sporządził: 

Zarząd Spółki:  **Piotr Macoch**
Członek Zarządu

GRUPA HRC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012r.

			0,00	0,00
c)	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		367 661,29	46 700,37
	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		367 661,29	46 700,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	31 368,41	2 326,54
AKTYWA RAZEM			2 143 330,15	1 663 940,97

PASYWA		Nota	31-12-2012	31-12-2011
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 213 185,15	1 391 546,72
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		<u>850 000,00</u>	<u>850 000,00</u>
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		305 114,38	366 074,49
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		76 332,34	2 566,03
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-3 842,40
VIII.	Zysk (strata) netto		-18 261,57	176 748,60
IX.	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		<u>930 145,00</u>	<u>272 394,25</u>
I.	Rezerwy na zobowiązania		<u>14 000,00</u>	<u>25 562,00</u>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	18 962,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy		14 000,00	6 600,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		14 000,00	6 600,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		<u>548 376,09</u>	<u>242 942,40</u>
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	1 874,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	
	- do 12 miesięcy		0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	
	b) inne		0,00	1 874,06
2.	Wobec pozostałych jednostek		548 376,09	241 068,34
	a) kredyty i pożyczki		283 560,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		202 489,95	120 924,50
	- do 12 miesięcy		202 489,95	120 924,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15	7 888,46	88 963,56
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	1 828,06
	i) inne		54 437,68	29 352,22
3.	Fundusze specjalne		0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16	<u>367 768,91</u>	<u>3 889,85</u>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		367 768,91	3 889,85
	- długoterminowe		0,00	
	- krótkoterminowe		367 768,91	3 889,85
PASYWA RAZEM			2 143 330,15	1 663 940,97

Warszawa, dnia 21.03.13.2013 r.

Sporządził:

Robert Górniewicz

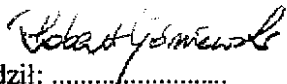
Zarząd Spółki:

Piotr Macoch
 Członek Zarządu

GRUPA HRC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w od jednostek powiązanych	937 119,47	1 237 395,58
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	937 119,47	1 237 395,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 888 111,92	1 287 307,26
I. Amortyzacja	0,00	5 584,55
II. Zużycie materiałów i energii	30 335,21	39 707,94
III. Usługi obce	487 933,87	656 311,12
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	9 454,99 0,00	15 524,87 0,00
V. Wynagrodzenia	321 722,00	435 648,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66 927,87	75 846,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	971 737,98	58 683,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-950 992,45	-49 911,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	990 990,85	364 128,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	912 598,54	0,00
III. Inne przychody operacyjne	78 392,31	364 128,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	63 469,55	77 707,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	63 469,55	77 707,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-23 471,15	236 509,90
G. Przychody finansowe	1 021,35	1 189,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	574,26 0,00	3,91 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	447,09	1 186,01
H. Koszty finansowe	12 297,77	3 584,22
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	7 059,51 0,00	1 956,46 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	5 238,26	1 627,76
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-34 747,57	234 115,60
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-34 747,57	234 115,60
L. Podatek dochodowy	-16 486,00	57 367,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-18 261,57	176 748,60

Warszawa, dnia 31.03.2013 r.

Sporządził: 

Zarząd Spółki: 

Piotr Macoch
Członek Zarządu

GRUPA HRC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU)		01.01.2012	01.01.2011
WŁASNYM		31.12.2012	31.12.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 391 546,72	1 391 546,72
- korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 391 546,72	759 982,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		850 000,00	750 000,00
1.1. Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego		-	100 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		-	100 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		-	100 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
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. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		366 074,49	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-	-
a) zwiększenia podziału zysku		14 139,89	411 258,38
b) zmniejszenia		75 100,00	45 183,89
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		305 114,38	366 074,49
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
Przeszacowanie wartości inwestycji-nieruchomość		-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		2 566,03	2 566,03
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		73 766,31	-
a) zwiększenia podziału zysku		73 766,31	-
b) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		76 332,34	2 566,03
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		172 906,20	7 415,98
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		176 748,60	140 729,80
- korekty błędów podstawowych		-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		176 748,60	140 729,80
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) podział zysku		176 748,60	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	140 729,80
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(3 842,40)	(133 313,82)
- korekty błędów podstawowych		-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(3 842,40)	(133 313,82)
a) zwiększenia (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenia		3 842,40	(11 258,38)
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	(144 572,20)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	(3 842,40)
8. Wynik netto		(18 261,57)	176 748,60
a) zysk netto		(18 261,57)	176 748,60
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 213 185,15	1 391 546,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 213 185,15	1 391 546,72

Warszawa, dnia 31.03.2013 r.

Sporządził:

Zarząd Spółki:

Piotr Macoch
Główny Zarząd

GRUPA HRC Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		(18 261,57)	176 748,60
II. Korekty razem		413 722,00	(492 550,56)
1 Amortyzacja		-	-
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5 Zmiana stanu rezerw		(11 562,00)	900,00
6 Zmiana stanu zapasów		-	-
7 Zmiana stanu należności		115 649,98	(597 346,38)
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		21 873,69	104 122,33
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		334 837,19	(226,51)
10 Inne korekty		(47 076,86)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)		395 460,43	(315 801,96)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		-	-
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3 Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a. w jednostkach powiązanych		-	-
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		266 000,00	-
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3 Na aktywa finansowe, w tym:		266 000,00	-
a. w jednostkach powiązanych		266 000,00	-
b. w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4 Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(266 000,00)	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		283 560,00	400 000,00
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 papierów wartościowych		-	400 000,00
4 Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		92 059,51	45 183,89
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		-	-
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8 Odsetki		7 059,51	-
9 Inne wydatki finansowe		-	45 183,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		191 500,49	354 816,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)		320 960,92	39 014,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		320 960,92	39 014,15
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		46 700,37	7 686,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:		367 661,29	46 700,37
o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Warszawa, dnia 31.03.2013 r.

Sporządził:

Robert Górniewicz

Piotr Macoch
Zarząd Spółki Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012r.

GRUPA HRC SPÓŁKA AKCYJNA

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu

2. Znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

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

3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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

W spółce brak umów o powyższym charakterze.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) usługi doradztwa podatkowego - brak

b) pozostałe usługi - brak

7 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiazanymi na warunkach innych niż rynkowe

Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

Grupa HRC Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012 r.
 8. Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012
	Wartość brutto		Wartość netto		Wartość brutto		Wartość netto	
Wartość brutto na 01.01.2012					18 577,56		18 577,56	
Zwiększenia	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupy								
- inne								
Zmniejszenia								
- likwidacja								
- inne								
Wartość brutto na 31.12.2012		0,00		0,00	18 577,56	0,00	18 577,56	0,00
Umorzenie na 01.01.2012					-18 577,56		-18 577,56	
Zwiększenia		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja								
- inne								
Zmniejszenia		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja								
- inne								
Umorzenie na 31.12.2012		0,00		0,00	-18 577,56	0,00	-18 577,56	0,00
Wartość netto					0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Inwestycje długoterminowe

	31.12.2011	31.12.2012			
Wartość brutto na 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	721 908,63	721 908,63
Zwiększenia:	0,00	0,00	266 000,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 01.01.2012	0,00				0,00
- przekwalifikowanie ze środków trwałych				0,00	0,00
- inne			266 000,00		0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	-700 945,00	-700 945,00
- przekwalifikowanie na środki trwałe	0,00			-700 945,00	-700 945,00
Wartość brutto na 31.12.2012	0,00	0,00	266 000,00	20 963,63	20 963,63
Odpis aktualizujący na 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny do wartości rynkowej				0,00	0,00
- koszty adaptacji				0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	-20 963,63	-20 963,63
- zbycie					
- aktualizacja wyceny do wartości rynkowej				-20 963,63	-20 963,63
Odpis aktualizujący na 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	-20 963,63	-20 963,63
Wartość netto					0,00

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych nie występują

10. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności

Bieżące	516 232,76	500 774,52
Przeterminowane	73 978,52	44 418,52
<i>w tym:</i>		
Wiek od 1 do 30 dni	25 000,00	
Wiek od 30 do 90 dni	4 560,00	
Wiek od 90 do 180 dni		
Wiek od 180 do 360 dni		
Wiek powyżej 360 dni	44 418,52	44 418,52

Na dzień 01 stycznia 2012 r. oraz na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00
Na dzień 01 stycznia 2012 r. i na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
VAT do odliczenia w następnym okresie		
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

11. Kapitał zakładowy

Kapitał Spółki na dzień 31.12.2012 wynosi 850.000 PLN (słownie: osiemset pięćdziesiąt tysięcy zł 00/100). Kapitał zakładowy składa się ze 5.250.000 (pięć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda oraz z 1.000.000 (jeden milion) akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz 2.250.000 (dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Właściciel	Liczba akcji	Wartość nominalna (zł)	Wartość rynkowa (zł)	Procent
PW Capital Limited	5 250 000,00	0,1	525 000,00	8,59
W obrocie NewConnect	1 000 000,00	0,1	100 000,00	17,88
Waldemar Paturski	730 000,00	0,1	73 000,00	61,76
Capital Partnership Sp. z o.o.	1 520 000,00	0,10	1 520 000,00	11,76

12. Kapitał zapasowy

Z pieniędzy uzyskanych ze sprzedaży akcji serii B został utworzony Kapitał zapasowy - ogółem w wysokości 400.000,00, z którego zostały pokryte wydatki związane z wejściem na rynek NewConnect

13. Wynik finansowy netto

0,00

W okresie 01.01.-31.12.2012 r. Spółka wypracowała stratę netto w wysokości 18.261,57 PLN

Wzrost / zmniejszenie	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	6 000,00	14 000,00	6 000,00	14 000,00

Spółka w roku obrotowym utworzyła rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok.

14. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Wzrost / zmniejszenie	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
wobec jednostek powiązanych		0,00		
wobec pozostałych jednostek	120 924,50	202 489,95		

Inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Wzrost / zmniejszenie	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Wzrost / zmniejszenie	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	47 194,00	0,00		
z tytułu podatku od towarów i usług	24 246,00	0,00		
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	9 642,01	3 302,00		
z tytułu ZUS	7 881,55	4 586,46		
z tytułu PFRON	0,00	0,00		

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2012r. obejmują kwoty związane z realizacją projektów w ramach dofinansowania z POKL.

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 r. nie występowały zabezpieczenia na majątku. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 nieruchomości stanowiąca własność spółki stanowi zabezpieczenie dla zaangażowanego kredytu

Stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano w okresie bieżącym tj. do dnia 31.12.2012 roku odpisu aktualizującego należność wątpliwą od firmy Ger-Angios i Triada w wysokości 44.418,52

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 01 stycznia 2012 r. oraz na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z

18. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień 01 stycznia 2012 r. i na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

(w złotych)	31.12.2011	31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	1 237 395,58	937 119,47
sprzedaż krajowa	1 159 244,51	777 825,19
sprzedaż eksportowa	78 151,07	159 294,28
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 237 395,58	937 119,47

20. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2011	31.12.2012
Otrzymane darowizny	0,00	0,00
Dotacje	0,00	912 598,54
Odwrócenie odpisu aktualizującego należności	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	364 128,77	78 392,31
Inne przychody operacyjne	364 128,77	990 990,85

21. Inne koszty operacyjne

	31.12.2011	31.12.2012
Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
Poniesione straty majątkowe	0,00	0,00
Roszczenia klientów	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	77 707,19	63 469,55
Inne koszty operacyjne	77 707,19	63 469,55

22. Inne przychody finansowe

(w złotych)	31.12.2011	31.12.2012
Dodatnie różnice kursowe		0,00
Inne przychody finansowe	1 189,92	1 021,35
Inne przychody finansowe	1 189,92	1 021,35

23. Inne koszty finansowe

(w złotych)	31.12.2011	31.12.2012
Ujemne różnice kursowe	1 627,76	5 238,26
Inne koszty finansowe	1 956,46	7 059,51
Inne koszty finansowe	3 584,22	12 297,77

24. Zyski i Straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. oraz w okresie obrotowym od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

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

(w zł)	31.12.2011	31.12.2012
Zysk/(Strata) brutto	234 115,60	-34 747,57
Zwiększenie podstawy opodatkowania		
Wartość brutto na 31.12.2012	399 498,33	-34 747,57
- Niewypłacone wynagrodzenia		
- Nieopłacone w terminie składki ZUS pracodawca	0,00	
- Reprezentacja	8 832,38	8 863,00
- Spisane należności	44 178,87	24 914,78
- koszty finansowe	1 944,01	
- Inne koszty nie stanowiące kosztu podatkowego	337 943,07	
- Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 600,00	14 000,00
Zmniejszenie podstawy opodatkowania		
Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	-331 682,29	
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu w danym roku podatkowym	0,00	0,00
- Opłacone składki ZUS ujęte w kosztach w roku poprzednim	0,00	0,00
Przebieg:	399 498,33	-34 747,57
Podatek dochodowy (19%)		2 476,00
Odliczenie straty z lat ubiegłych		
Rozwiązna rezerwa na podatek odroczony		18 962,00
Naliczona rezerwa na odroczony podatek dochodowy z odpisu aktualizującego inwestycję w nieruchomości		
Razem podatek dochodowy	0,00	10 438,00

26. Struktura środków pieniężnych

(w zł)	31.12.2011	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	528,04	10 957,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 172,33	356 704,21

27. Działalność zaniechana

W trakcie okresu sprawozdawczego spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego z typów działalności.

28. Zatrudnienie

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

Liczba osób	31.12.2011	31.12.2012
Pracownicy pozostali	11	7,92
Stanowiska nie robotnicze	0	0

29. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom

Wynagrodzenie	31.12.2011	31.12.2012
Zarząd Spółki	16632	18324,82
Rada Nadzorcza	0	0
Suma	16632	18324,82

30. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w

W roku obrotowym spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Wartość brutto na 01.01.2012	110 715,40	74 872,22
HRC Recruitment Sp. z o.o.		
Capital Partnership Sp. z o.o.	1 874,06	0,00
Pożyczka długoterminowa:	0,00	0,00
	0,00	0,00
Capital Partnership Sp. z o.o.		0,00
Capital Partnership Sp. z o.o.	0,00	0,00

32. Informacja o połączeniu spółek.

W badanym okresie nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

Jednostka w poprzednich okresach nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

33. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą.

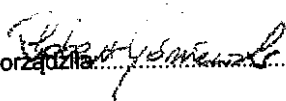
Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2012r. obejmują kwoty związane z realizacją projektów w ramach dofinansowania z POKL.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 r. nie występowały zabezpieczenia na majątku. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 nieruchomość stanowiąca własność spółki stanowi zabezpieczenie dla zaciągniętego kredytu

Stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano w okresie bieżącym tj. do dnia 31.12.2012 roku odpisu aktualizującego należność wątpliwą od firmy Ger-Anglos i Triada w wysokości 44.418,52 zł.

Na dzień 01 stycznia 2012 r. i na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Warszawa
dn. 31.12.2012

Sporządziła: 

Piotr Macoch
Zarząd Spółki Członek Zarządu