

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
ZA ROK 2013

Warszawa, dnia 26 maja 2014 roku

Spis treści

- I. PISMO ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
- II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE POZYCJE ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W PRZELICZENIU NA EURO ZA 2013 ROK.
- III. ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, ZBADANE PRZEZ PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI I NORMAMI ZAWODOWYMI.
 - Wprowadzenie
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Przepływy pieniężne
 - Struktura kapitałów
- IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.
 - Zasady sporządzania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego
 - Historia powstania Grupy kapitałowej.
 - Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta.
 - A. Spółka dominująca
 - B. Spółki zależne
 - Zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym i mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Grupy kapitałowej
 - Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.
 - Informacje o zmianach w sytuacji majątkowej Spółek.
 - Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych.
 - Informacje o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych.
 - Informacje o zmianach w podstawowych zasadach zarządzania spółkami.
 - Nabycie akcji lub udziałów własnych.
 - Informacje o badaniu sprawozdania finansowego Spółek.
 - Informacje o zaciągniętych przez Spółki kredytach.
 - Podsiadane przez Spółki Grupy kapitałowej oddziały (zakłady).
 - Sprawy pracownicze.
 - Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.
 - Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.
 - Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej Emitenta.
 - Ważniejsze okoliczności lub zdarzenia mające znaczny wpływ na działalność oraz wyniki finansowe grupy kapitałowej.
 - Opis struktury lokat kapitałowych lub inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.
 - Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji grupy kapitałowej emitenta wraz z podaniem ich przyczyn.
 - Charakterystykę polityki z zakresie kierunków rozwoju grupy kapitałowej.
 - Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.
 - Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjne o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

- V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA.
- VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA O WYBORZE BIEGŁEGO REWIDENTA.
- VII. OPINIA POMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.
- VIII. RAPORT POMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Drodzy Państwo.

Zarząd Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie przekazuje skonsolidowany raport roczny zorganizowanej w 2013 roku Grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) w skład której weszły: Nevada & Bloom Sp. o.o. (dawniej Egzo Group Sp. z o.o.), Concept Publishing Polska Sp. z o.o., Concept Interactive Sp. z o.o., In Facto Fly Sp. z o.o., zawierający podsumowanie działalności spółek w 2013 roku.

Najważniejszymi dokonaniem zeszłego roku był zakup udziałów w kolejnych trzech spółkach tworzących obecnie wraz z Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) Grupę kapitałową Concept Liberty Group S.A.. Przedłużający się proces integracji i powolne uwalnianie spółek od zatorów w przepływach finansowych trwa zbyt długo.

W 2013 roku obecny Zarząd mimo trudnych warunków jakie zastał w spółkach po ich przyjęciu, kontynuował prace nad konsolidacją i skutecznym ich rozwojem. Niestety skonsolidowany wynik finansowy w roku obrotowym 2013 zakończył się stratą w wysokości 641.667,62 złotych.

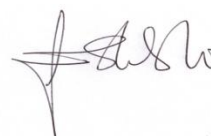
Jednakże perspektywy rozwoju działalności grupy kapitałowej na najbliższy rok wydają się bardzo obiecujące, gdyż na koniec 2013 roku spółka Concept Liberty Group S.A. po raz pierwszy od lat zanotowała zysk. Stała praca nad zwiększaniem i ulepszaniem oferty dla klientów przynosi efekty w postaci wygranych przetargów i dużej ilości zleceń.

Grupa kapitałowa Concept Liberty Group może oferować obecnym i przyszłym klientom szerszy wachlarz usług, wynikająca z połączenia doświadczenia, Nevada & Bloom, Concept Publishing, Concept Interactive oraz In Facto Fly.

Dziękując za zaufanie, pragniemy podkreślić znaczenie dla Grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A. takich wartości jak zrównoważony rozwój, etyka i dialog, które niezmiennie w kolejnym roku towarzyszyć nam będą w kreowaniu wartości dla wszystkich naszych Akcjonariuszy, Klientów i Pracowników.



Rafał Plewiński
Prezes Zarządu



Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

**WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W PRZELICZENIU NA EURO**

		w PLN		w EURO	
Lp.	Grupa kapitałowa Concept Liberty Group S.A.	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
1.	Kapitał własny	11 116 964,05	1 044 129,02	2 680 595,11	255 400,67
2.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	87 170,18	0,00	21 322,39
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 445 883,34	1 253 889,37	348 640,85	306 709,40
4.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Należności krótkoterminowe	636 080,64	508 101,02	153 375,93	124 284,78
7.	Inwestycje krótkoterminowe	60 828,37	68 691,44	14 667,33	16 802,37
8.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 828,37	68 691,44	14 667,33	16 802,37
9.	Przychody netto ze sprzedaży	4 501 675,96	1 990 094,64	1 069 027,77	476 829,27
10.	Amortyzacja	26 075,95	23 286,46	6 192,34	5 579,47
11.	Zysk/strata na sprzedaży	-1 055 169,60	-686 769,96	-250 574,59	-164 550,98
12.	Zysk/strata z działalności operacyjnej	-497 085,26	-1 208 238,11	-118 044,47	-289 495,43
13.	Zysk/starta z działalności gospodarczej	-657 374,62	-1 287 101,81	-156 108,91	-308 391,27
14.	Zysk /strata brutto	-657 374,62	-1 287 101,81	-156 108,91	-308 391,27
15.	Zysk / strata netto	-641 667,62	-1 356 228,81	-152 378,92	-324 954,19
16.	Kapitał zakładowy	12 300 000,00	1 970 000,00	2 965 856,48	481 874,66
17.	Liczba akcji	123 000 000,00			

Kwoty prezentowane w PLN przeliczone zostały na Euro wg następujących zasad:

a) poszczególne pozycje bilansu przeliczono po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:

- wg stanu na dzień 31-12-2012 r.: 1 EUR = 4,0882 PLN,
- wg stanu na dzień 31-12-2013 r.: 1 EUR = 4,1472 PLN,

b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono wg kursu ustalonego poprzez obliczenie średniej arytmetycznej z średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca:

- w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012: 1 EUR = 4,1736 PLN,
- w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013: 1 EUR = 4,2110 PLN.

SKONSOLIDOWANE ROCZNE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

W 2013 ROKU

sporządzone w Warszawie

w dniu 26 maja 2014 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje porządkowe

Jednostką dominującą jest Concept Liberty Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Spółka została zarejestrowana w dniu 22 października 2007 roku w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000291246.

Przedmiotem działalności Spółki m.in. jest:

- Reklama i działalność PR
- Nadzór nad spółkami zależnymi

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI PUBLIC RELATION ujęte wg EKD w dziale **9004Z**,
- REKLAMOWA ujęte wg EKD w dziale **7440Z**

Spółka dominująca Concept Liberty Group Spółka Akcyjna debiutowała na rynku NewConnect w dniu 3 lipca 2007 roku.

Czas trwania wszystkich Spółek zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Wykaz jednostek objętych prezentowanym sprawozdaniem finansowym

Spółki zależne mają formę prawną spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisane są do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe Grupy Spółek Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem spółek handlowych dla Grupy spółek, w skład której wchodzi:

Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie, KRS 00291246 spółka dominująca oraz spółki zależne:

Nevada & Bloom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, KRS 00235744,

Concept Publishing Polska p. z o.o. z siedzibą w Warszawie , KRS 0000216600,

Concept Interactive Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie , KRS 0000396372,

In Facto Fly Sp. z o.o.. z siedzibą w Warszawie KRS 00301137.

Spółki prezentują sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający w dniu 01 stycznia i kończący się 31 grudnia 2013.

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

Na skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się:

- Skonsolidowany Bilans
- Skonsolidowany RZiS
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
- Informacja dodatkowa
- Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Concept Liberty Group zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2013** w którym od lipca jest 5 spółek oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2012** oraz pierwsze półrocze, gdy konsolidacja obejmowała 2 spółki. Z uwagi na powyższe dane porównywane nie są kompatybilne.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółki sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Do przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano pełną metodę konsolidacji.

W sprawozdaniu finansowym Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółek za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

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 tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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 uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowe są spisywane w koszty amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|---|------|
| - inwestycje w obce środki trwałe | 20%, |
| - sprzęt komputerowy | 30%, |
| - środki transportu | 20%, |
| - inne środki trwałe | 20%, |
| - wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. | |

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Inwestycje krótkoterminowe

Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą albo aktywów z tytułu odrozonego podatku dochodowego oraz ewidencje kosztów ponoszonych na budowę portalu internetowego firmy służącego w przyszłości do zwiększonej sprzedaży dzieł sztuki, dystrybucji usług eksperckich i kreowania wizerunku firm.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Pozostałe kapitały rezerwowe mogą obejmować jeszcze nie zarejestrowane wkłady na poczet podwyższenia kapitału podstawowego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

SKONSOLIDOWANY BILANS

BILANS na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		11 840 712,54	2 159 674,58
I. Wartości niematerialne i prawne	10	11 611 570,17	1 891 383,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		11 605 491,67	1 890 366,24
3. Inne wartości niematerialne i prawne		6 078,50	1 017,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		106 429,37	129 603,03
1. Środki trwałe	11	106 429,37	129 603,03
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 235,98	0,00
d) środki transportu		94 193,39	119 493,03
e) inne środki trwałe		8 000,00	10 110,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	12	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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 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	17	122 713,00	138 687,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		122 713,00	122 713,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	15 974,80
B. AKTYWA OBROTOWE		838 142,85	594 983,27
I. Zapasy	13	0,00	1 244,28
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	1 244,28
II. Należności krótkoterminowe	14	636 080,64	508 101,02
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		636 080,64	508 101,02
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		363 278,11	90 928,60
- do 12 miesięcy		363 278,11	90 928,60
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i		165 534,69	112 101,64
c) inne		107 267,84	305 070,78
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15	60 828,37	68 691,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		60 828,37	68 691,44
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
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	60 828,37	68 691,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		60 828,37	68 691,44
- 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	17	141 233,84	16 946,53
SUMA AKTYWÓW		12 678 855,39	2 754 657,85

BILANS na dzień 31.12.2013

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		11 116 964,05	1 044 129,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		12 300 000,00	1 970 000,00
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		3 348 525,23	2 964 022,58
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 889 893,56	-2 533 664,75
VIII. Zysk (strata) netto		-641 667,62	-1 356 228,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 561 891,34	1 710 528,83
I. Rezerwy na zobowiązania	18	15 103,50	327 119,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 103,50	327 119,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22	0,00	87 180,18
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	87 180,18
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	23	1 445 883,34	1 253 889,37
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	101 602,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	101 602,74
2. Wobec pozostałych jednostek		1 445 883,34	1 152 286,63
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		69 490,33	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		684 556,11	711 386,35
- do 12 miesięcy		684 556,11	711 386,35
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		7 505,19	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		550 724,70	298 478,01
h) z tytułu wynagrodzeń		8 263,73	22 833,36
i) inne		125 343,28	119 588,91
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	100 904,50	42 339,50
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		100 904,50	42 339,50
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		100 904,50	42 339,50
SUMA PASYWÓW		12 678 855,39	2 754 657,85

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2013	Nota	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	4 501 675,96	1 990 094,64
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 497 413,74	1 989 938,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 262,22	155,94
III. Koszty 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	3	5 556 845,56	2 676 864,60
I. Amortyzacja		26 075,95	23 286,46
II. Zużycie materiałów i energii		92 089,56	39 240,41
III. Usługi obce		3 548 118,33	1 773 844,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:		62 239,97	29 230,75
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 635 914,86	736 063,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		100 326,76	61 836,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		92 080,13	13 363,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 055 169,60	-686 769,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	661 394,74	319 645,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		65 805,56	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		595 589,18	319 645,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	103 310,40	841 114,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	177 899,94
III. Inne koszty operacyjne		103 310,40	663 214,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-497 085,26	-1 208 238,11
G. Przychody finansowe	6	5 690,69	1 869,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 172,64	1 869,65
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		3 518,05	0,00
H. Koszty finansowe	7	165 980,05	80 733,35
I. Odsetki, w tym:		102 998,91	80 643,35
- dla jednostek powiązanych		0,00	6 073,77
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		62 981,14	90,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-657 374,62	-1 287 101,81
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)		-657 374,62	-1 287 101,81
L. Podatek dochodowy		-15 707,00	69 127,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-641 667,62	-1 356 228,81

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-641 667,62	-1 356 228,81
II. Korekty razem		-270 429,21	462 679,73
1. Amortyzacja	3	26 075,95	23 286,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	0,00	78 773,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		-312 016,28	-521 212,51
6. Zmiana stanu zapasów		1 244,28	-323,58
7. Zmiana stanu należności		-127 979,62	207 418,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		191 993,97	-613 111,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-49 747,51	58 394,81
10. Inne korekty		0,00	1 229 454,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)		-912 096,83	-893 549,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		71 250,00	12 170,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		71 250,00	12 170,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		20 121,75	44 179,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 121,75	44 179,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		51 128,25	-32 009,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		853 105,48	974 470,25
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		0,00	930 000,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	44 470,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		853 105,48	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		853 105,48	974 470,25
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-7 863,10	48 911,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-7 863,10	48 911,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		68 691,47	19 780,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		60 828,37	68 691,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 044 129,02	2 400 357,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 044 129,02	2 400 357,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 970 000,00	1 970 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 330 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	10 330 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	10 330 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 300 000,00	1 970 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 964 022,58	2 964 022,58
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	384 502,65	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	384 502,65	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	0,00	0,00
- z innych tytułów	384 502,65	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 348 525,23	2 964 022,58
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 533 664,75	-2 533 664,75
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 533 664,75	-2 533 664,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 533 664,75	-2 533 664,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 533 664,75	-2 533 664,75
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 356 228,81	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 356 228,81	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 356 228,81	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 889 893,56	-2 533 664,75
8. Wynik netto	-641 667,62	-1 356 228,81
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-641 667,62	-1 356 228,81
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 116 964,05	1 044 129,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	0,00	0,00

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 6	Przychody finansowe
Nota 7	Koszty finansowe
Nota 8	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013
Nota 11	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 12	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 13	Zapasy
Nota 14	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 15	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 16	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 17	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych
Nota 18	Stan rezerw
Nota 19	Kapitał podstawowy
Nota 20	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 21	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 22	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 23	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 24	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 25	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 27	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 28	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 29	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 30	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 31	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 32	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"
Nota 33	Dodatkowe informacje co do możliwości kontynuowania działalności
Nota 34	Zdarzenia po dniu bilansowym
Nota 35	Działalność zaniechana
Nota 36	Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym
Nota 37	Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów	2013	2012
1. Sprzedaż usług	4 497 413,74	1 989 938,70
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	4 497 413,74	1 989 938,70
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 497 414,00	1 874 855,72
Sprzedaż eksportowa	0,00	115 042,98

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	4 497 413,74	1 989 938,70
- działalność custom publishing	3 464 506,12	0,00
- działalność w zakresie usług interactive	454 492,65	0,00
- sprzedaż reklam	38 103,80	0,00
- działalność w zakresie PR	529 449,33	1 989 938,70
- pozostała sprzedaż	10 861,84	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	4 497 413,74	1 989 938,70

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych	2013	2012
Koszty wg rodzajów	5 556 845,56	2 676 864,60
1. Amortyzacja	26 075,95	23 286,46
2. Zużycie materiałów i energii	92 089,56	39 240,41
3. Usługi obce	3 548 118,33	1 773 844,20
4. Podatki i opłaty, w tym:	62 239,97	29 230,75
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 635 914,86	736 063,37
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 326,76	61 836,11
7. Pozostałe koszty rodzajowe	92 080,13	13 363,30
RAZEM	5 556 845,56	2 676 864,60

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	65 805,56	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	595 589,18	319 645,97
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	478 388,89	319 645,97
2) rozwiązanie rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do	0,00	0,00
9) ...	0,00	0,00
10) inne	117 200,29	0,00
RAZEM	661 394,74	319 645,97

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	177 899,94
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	177 899,94
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	103 310,40	663 214,18
1) kary	10 000,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	89 173,79	0,00
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	4 136,61	663 214,18
RAZEM	103 310,40	841 114,12

Nota 6

Przychody finansowe	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 172,64	1 869,65
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	2 172,64	1 869,65
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	3 518,05	0,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	3 518,05	0,00
3) ...	0,00	0,00
RAZEM	5 690,69	1 869,65

Nota 7

Koszty finansowe	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	102 998,91	80 643,35
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	6 073,77
- odsetki do pozostałych kontrahentów	95 056,45	53 756,24
- odsetki budżetowe	7 665,85	18 206,36
- odsetki bankowe	276,61	2 606,98
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	62 981,14	90,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	62 981,14	90,00
RAZEM	165 980,05	80 733,35

Nota 8

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	122 713,00	122 713,00
a) odniesionych na wynik finansowy	122 713,00	122 713,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na ...	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	122 713,00	122 713,00
a) odniesionych na wynik finansowy	122 713,00	122 713,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 9

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty,	Oprogramowanie	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 890 366,24	0,00	8 664,51	0,00	1 899 030,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	11 054 147,24	0,00	15 000,00	0,00	11 069 147,24
- nabycie	0,00	11 054 147,24	0,00	15 000,00	0,00	11 069 147,24
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	9 939,01	0,00	9 939,01
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	9 939,01	0,00	9 939,01
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	12 944 513,48	0,00	13 725,50	0,00	12 958 238,98
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	7 647,00	0,00	7 647,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	7 647,00	0,00	7 647,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	12 944 513,48	0,00	6 078,50	0,00	12 950 591,98

Nota 11

Zmiany w środkach trwałych w 2013	Grunty własne	Prawo wieczystego	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne,	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	49 102,99	133 250,13	23 098,36	205 451,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 121,75	0,00	0,00	5 121,75
- nabycie	0,00	0,00	0,00	5 121,75	0,00	0,00	5 121,75
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 074,20	0,00	9 074,20
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	9 074,20	0,00	9 074,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	54 224,74	124 175,93	23 098,36	201 499,03
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	49 102,99	13 757,10	12 988,36	75 848,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	885,77	25 299,64	2 110,00	28 295,41
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 074,20	0,00	9 074,20
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	9 074,20	0,00	9 074,20
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	49 988,76	29 982,54	15 098,36	95 069,66
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	4 235,98	94 193,39	8 000,00	106 429,37
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	92,18	24,14	65,36	47,18

Nota 12

Zmiany w inwestycjach długoterminowych	1. Nieruchomości	2. Wartości	3. Długoterminowe	4. Inne inwestycje										
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:					
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13

Zapasy	2013	2012
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	1 244,28
RAZEM	0,00	1 244,28

Nota 14

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	696 909,01	0,00	696 909,01
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	363 278,11	0,00	363 278,11
Stan na początek roku	90 928,60	0,00	90 928,60
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	363 278,11	0,00	363 278,11
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	363 278,11	0,00	363 278,11
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezsp. społ.	165 534,69	0,00	165 534,69
Stan na początek roku	112 101,64	0,00	112 101,64
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	165 534,69	0,00	165 534,69
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	165 534,69	0,00	165 534,69
d) inne należności	107 267,84	0,00	107 267,84
Stan na początek roku	305 070,78	0,00	305 070,78
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	107 267,84	0,00	107 267,84
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	107 267,84	0,00	107 267,84
e) należności dochodzone na drodze sądowej	60 828,37	0,00	60 828,37
Stan na początek roku	68 691,44	0,00	68 691,44
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	60 828,37	0,00	60 828,37
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	60 828,37	0,00	60 828,37

	1. Krótkoterminowe							2. Inne inwestycje						
	Ogółem	a) w jednostkach						b) w pozostałych						
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	60 828,37	68 691,44
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	60 828,37	68 691,44

Nota 17

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 713,00	122 713,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	15 974,80
- przychód nie stanowiący należności	0,00	15 974,80
Razem	122 713,00	138 687,80
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- koszty personalne	130 873,58	0,00
- ubezpieczenia	5 513,30	5 889,19
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
- abonament domeny	4 846,96	132,38
- pozostałe	0,00	10 924,96
Razem	141 233,84	16 946,53
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	100 904,50	42 339,50
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	100 904,50	42 339,50
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	100 904,50	42 339,50
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	100 904,50	42 339,50

Nota 18

Stan rezerw	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327 119,78	0,00	0,00	312 016,28	15 103,50
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	327 119,78	0,00	0,00	312 016,28	15 103,50

Nota 19

Kapitał podstawowy	2013	2012
1. Wysokość kapitału podstawowego	12 300 000,00	1 970 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	123 000 000,00	19 700 000,00
- akcje/udziały zwykłe	123 000 000,00	19 700 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	12 300 000,00	1 970 000,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

Nota 20**Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych**

Kapitał zapasowy	2013	2012
Stan na początek okresu	2 964 022,58	2 964 022,58
zwiększenia	384 502,65	0,00
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	384 502,65	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 348 525,23	2 964 022,58

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2013	2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 21

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)	2013	2012*
ZYSK / STRATA NETTO	-641 667,62	-1 356 228,81
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	0,00	0,00
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00

Nota 22

Zobowiązania długoterminowe -	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty							
do roku							
początek okresu	87 180,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 180,18
koniec okresu	4 228,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 228,77
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat							
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem							
początek okresu	87 180,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 180,18
koniec okresu	4 228,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 228,77

Nota 23

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	101 602,74	47 832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 832,64
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	101 602,74	47 832,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 832,64
2. Wobec pozostałych jednostek	1 152 286,63	1 393 821,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 821,93
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	711 386,35	684 556,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 556,11
- do 12 miesięcy	711 386,35	684 556,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 556,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	298 478,01	550 724,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 724,70
h) z tytułu wynagrodzeń	22 833,36	8 263,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 263,73
i) inne	119 588,91	150 277,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 277,39
Razem	1 253 889,37	1 441 654,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 654,57

Nota 24
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2013	2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	78 773,70
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	78 773,70

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2013	2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 103,50	327 119,78
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	15 103,50	327 119,78
Zmiana stanu	-312 016,28	-521 212,51

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2013	2012
Ogółem zapasy	0,00	1 244,28
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	1 244,28
Zmiana stanu	1 244,28	-323,58

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2013	2012
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	696 909,01	576 792,46
Razem należności brutto	696 909,01	576 792,46
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Razem należności netto	696 909,01	576 792,46
Zmiana stanu należności	-120 116,55	207 418,69

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2013	2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	101 602,74
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 393 821,93	1 152 286,63
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	1 393 821,93	1 253 889,37
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 393 821,93	1 253 889,37
Zmiana stanu zobowiązań	139 932,56	-613 111,84

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 713,00	138 687,80
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141 233,84	16 946,53
Razem	263 946,84	155 634,33
1. Zmiana stanu	-108 312,51	58 394,81
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	100 904,50	42 339,50
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	100 904,50	42 339,50
2. Zmiana stanu	58 565,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-49 747,51	58 394,81

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2013	2012
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	1 229 454,00	1 229 454,00
Razem	1 229 454,00	1 229 454,00
Zmiana stanu	0,00	1 229 454,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2013	2012
Środki pieniężne w kasie	0,00	68 691,04
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	68 691,04
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	68 691,04	68 691,04
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 25**Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie**

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
Concept Publishing Polska Sp. z o.o. ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa (kontrola sprawowana od 31 lipca 2013)	100	100	-262 085,25
Concept Interactive Sp. z o.o. ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa (kontrola sprawowana od 31 lipca 2013)	100	100	0,00
IN Facto Fly Sp. z o.o. ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa (kontrola sprawowana od 31 lipca 2013)	100	100	-254 512,13
Nevada and Bloom Sp. z o.o. ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa (kontrola sprawowana od 27 stycznia 2012)	100	100	-321 829,49

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	16,50	15,87
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	16,50	15,87
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 27

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	342 008,00	344 607,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej - nie pobierała wynagrodzenia	0,00	0,00

Nota 28**Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu

--

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących

--

Nota 29**Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

Waluta (kurs średni)	2013	2012
Euro	0	0
Dolar	0	0
	0	0

Nota 30**Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok**

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 31

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację

Opis	Kwota
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 32

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi

Opis	Charakter transakcji	2013	2012
1. Transakcje z jednostkami powiązanymi			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2. Transakcje z członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Transakcje z małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
4. Transakcje z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Transakcje z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 33

Dodatkowe informacje co do możliwości kontynuowania działalności

Nota 34

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nota 35

Działalność zaniechana

Nota 36

Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nota 37

Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

SPRAWOZDANIE
ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROKU 2013

sporządzone w Warszawie

w dniu 26 maja 2014 roku

ZASADY SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady sporządzania konsolidowanych sprawozdań finansowych są oparte na znowelizowanej ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Cel, zakres i metody sporządzania sprawozdań finansowych jednostek powiązanych reguluje rozdział 6 Ustawy w artykułach 55-63d.

Do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej dołączono sprawozdanie z jej działalności sporządzone według zasad, o których mowa w art. 49 ust. 2 Ustawy.

Grupa Concept Liberty Group S.A.	w PLN	
Daty	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	4 501 675,96	1 990 094,64
Zysk/strata na sprzedaży	-1 055 169,60	-686 769,96
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-497 085,26	-1 208 238,11
Zysk/strata z działalności gospodarczej	-657 374,62	-1 287 101,81
Zysk/strata brutto	-657 374,62	-1 287 101,81
Zysk/strata netto	-641 667,62	-1 356 228,81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 828,37	5 016,52
Aktywa		
Zobowiązania długoterminowe	0,00	87 170,18
Zobowiązania krótkoterminowe	1 445 883,34	1 253 889,37
Kapitał własny	11 116 964,05	1 044 129,02
Kapitał podstawowy	12 300 000,00	19 700 000,00
Kapitał zapasowy	3 348 525,23	2 965 522,58
kapitał rezerwowy	0,00	0,00

PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Historia powstania Grupy kapitałowej

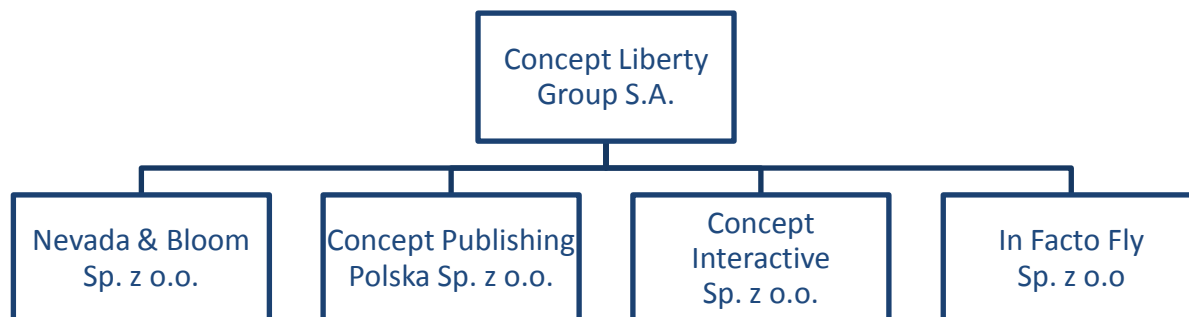
W 2012 roku Grupę kapitałową tworzyło Concept Liberty Group S.A. (LTG) wraz ze spółką Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) Sp. z o.o. obecnie działającą pod firmą Nevada & Bloom Sp. z o.o., której 100 % udziałów LTG zakupiło w 2011 roku. Istotą działalności obu Spółek było wzajemne uzupełnianie oferowanych na rynek usług w celu stworzenia możliwie jak najszerzej oferty dla klientów oraz wzajemne wspieranie w ubieganiu się o zlecenia z dużych przetargów.

W dniu 31 lipca 2013 roku Emitent zakupił 100% udziałów w trzech następnych spółkach: In Facto Fly Sp. z o.o., Concept Publishing Polska Sp. z o.o. oraz Concept Interactive Sp. z o.o. a od tego momentu można mówić o powstaniu rozwiniętej Grupy kapitałowej.

Od III kwartału 2013 roku Emitent zaczął publikować skonsolidowane raporty kwartalne z wyników finansowych całej Grupy 5 spółek. Opublikowano raportem okresowym nr 36/2013 z dnia 14 listopada 2013 roku wyniki za III kwartał oraz za IV kwartał raportem nr 7/2014 z dnia 14 lutego 2014r. Wcześniejsze raporty okresowe za I i II kwartał 2013 roku obejmowały wyniki skonsolidowane tylko 2 spółek Liberty i Egzo. Z powyższego wynika, iż prezentowane wyniki finansowe oraz dane finansowe narastająco za rok 2013 nie są w pełni porównywalne z danymi za rok 2012.

Opis organizacji Grupy kapitałowej Emitenta

W 2013 roku struktura Grupy kapitałowej wygląda następująco: Concept Liberty Group jako spółka dominująca oraz jej spółki zależne.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy kapitałowej, jakie nastąpiły w roku obrotowym.

Połączenie spółek w 2013 roku w grupę holdingową znacznie polepszyło ich możliwości konkurencyjne na rynku, wspólnego pozyskiwania klientów, kapitału, lepszego wykorzystywania zaplecza administracyjnego czy obniżania kosztów zewnętrznych, które zwykle obciążają poszczególne spółki. Niestety rok 2013 zamknął się po konsolidacji stratą na poziomie 641.667,62 złotych, jednakże wynik ten obciążły straty wygenerowane przez poprzednie okresy ich samodzielnego funkcjonowania. Zgodnie z opublikowanym raportem okresowym za I kwartał 2014 roku skonsolidowany wynik okresowy wykazuje zysk o czym Zarząd informował w raporcie okresowym nr 13/2014 z dnia 15 maja 2014r.

Przyjęta strategia i wdrożony proces restrukturyzacji przynosi pozytywne zmiany i umacnia pozycję Grupy kapitałowej na rynku oferowanych przez spółki produktów.

1.SPÓŁKA DOMINUJĄCA

Firma Spółki	Concept Liberty Group spółka akcyjna
Skrót Emitenta	LTG (3 znaki)
Adres Siedziby	ul. Nowogrodzka 42 00-695 Warszawa
REGON	141163738
NIP	951-22-35-691
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Numer w KRS	0000291246
Kapitał zakładowy	12 300 000 zł
Strona www	www.libertygroup.pl
Adres e-mail	biuro@libertygroup.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60 +48 22 627 26 71

Concept Liberty Group S.A. dawniej Liberty Group S.A., zwana dalej „Spółką”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 20 września 2007 roku sporządzonej w formie aktu notarialnego w kancelarii notarialnej M. Biwejnisi & P. Orłowski, Kancelaria Notarialna s.c., ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa, w dniu 20 września 2007 roku (Repertorium A 7342/2007). Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Nowogrodzkiej 42. Akcje Liberty Group zostały uchwałą nr 452/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 3 lipca 2007r. wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Liberty Group S.A. jest pierwszym tego typu podmiotem w Europie Środkowej, którego akcje zadebiutowały na rynku publicznym w 2007 roku na rynku Newconnect.

Zgodnie z umową założycielską czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest według Polskiej Klasyfikacji Działalności;

- 1/ badanie rynku i opinii publicznej,
- 2/ stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja,
- 3/ pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji,
- 4/ pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
- 5/ pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
- 6/ pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
- 7/ działalność wspomagająca edukację,
- 8/ działalność agencji reklamowych,
- 9/ działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- 10/ działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- 11/ dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- 12/ pozostała działalność usługowa w zakresie informacji gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 13/ pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 14/ pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 15/ pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Władze Spółki

Władzami Spółki są: Zarząd, Rada Nadzorcza i Walne Zgromadzenie.

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Rafał Plewiński – Prezes Zarządu oraz Łukasz Skalski – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W Concept Liberty Group S.A. - na dzień 31 grudnia 2013 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Paweł Sobków - Przewodniczy Rady Nadzorczej
2. Piotr Plewiński - Sekretarz Nadzorczej
3. Artur Jędrzejewski - Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Ciąpała – Członek Rady Nadzorczej

Akcje i struktura Akcjonariatu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 12 300 000 PLN. Składają się na niego 123 000 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a) 5.000.000 (pięć milionów) akcji na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- b) 2.900.000 (dwa miliony dziewięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- c) 1.800.000 (jeden milion osiemset tysięcy) akcji na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- d) 10.000.000 (dziesięć milionów) akcji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- e) 103 300 000 (sto trzy miliony trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień 31 grudnia 2013 roku skład akcjonariatu jest następujący:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale	Ilość głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Coferal Enterprises LTD	85 550 000	69,55 %	85 550 000	69,55 %
Rubicon Partners S.A. z podmiotem powiązanym	8 487 450	6,90 %	8 487 450	6,90 %
Edminton International Investments LTD	6 500 000	5,28 %	6 500 000	5,28 %
Pozostali	22 462 550	18,27 %	22 462 550	18,27 %
Razem	123 000 000	100,00%	123 000 000	100,00%

2.SPÓŁKI ZALEŻNE

I. NEVADA & BLOOM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie

Firma Spółki	Nevada & Bloom Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej Egzo Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)
Adres Siedziby	ul. Nowogrodzka 42 00-695 Warszawa
REGON	140132612
NIP	521-33-42-655
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Numer w KRS	0000235744
Kapitał zakładowy	110 000 zł
Strona www	www.nevadabloom.pl
Adres e-mail	biuro@nevadabloom.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60 +48 22 627 26 71

Przedmiotem działalności Spółki Nevada & Bloom Sp. z o.o. m.in. jest:

- 1) doradztwo związane z zarządzaniem
- 2) reklama
- 3) działalność wydawnicza
- 4) badanie rynku i opinii publicznej
- 5) działalność związana z zatrudnieniem
- 6) działalność związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi
- 7) działalność związana z kulturą i rozrywką

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców w dniu 8 czerwca 2005 roku pod nazwą 3Kproject. W 2011 roku Liberty Group S.A. nabyła 220 udziałów Egzo Group Sp. z o.o. o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy, o łącznej wartości 110.000,00 złotych, stanowiących 100% jej kapitału zakładowego. W dniu 27 stycznia 2012 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie. W związku z powyższym Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) stała się jedynym udziałowcem Spółki Nevada & Bloom Sp. z o.o. (dawniej Egzo Group).

Zgodnie z umową założycielską czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Nevada & Bloom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dawniej Egzo Group Sp. z o.o.) wynosi 110 000 złotych i dzieli się na 220 udziałów o wartości 500,00 złotych każdy. Kapitał zakładowy jest w całości opłacony.

Zarząd

Od dnia 30 kwietnia 2013 roku Zarząd składa się z Prezesa Zarządu - Rafała Plewińskiego i Wiceprezesa Zarządu - Łukasza Skalskiego.

Rada Nadzorcza

Spółka nie ma powołanej Rady Nadzorczej.

II. FACTO FLY SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie

Firma Spółki	In Facto Fly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Stępińska 22/30 00-739 Warszawa
REGON	146059626
NIP	522-29-95-635
Forma prawna	Spółka z o.o.
Numer w KRS	0000301137
Strona www	www.infactofly.pl
Adres e-mail	biuro@infactofly.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60-70
Zarząd	Rafał Plewiński- Prezes Zarządu Łukasz Skalski – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	In Facto Fly nie posiada Rady Nadzorczej

Po raz pierwszy In Facto Fly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie została wpisana do rejestru przedsiębiorców w dniu 7 marca 2008 roku.

Od lipca 2013 r. Concept Liberty Group S.A. jest właścicielem 100% udziałów t.j. 500 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych każdy spółki In Facto Fly Sp. z o.o. (IFF).

Zgodnie z umową założycielską czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki In Facto Fly Sp. z o.o. m.in. jest:

- działalność agencji reklamowych
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i dzierżawionymi

Rok 2013 roku był okresem intensywnego poszukiwania klientów dla bieżącej aktywności Spółki i realizacji umowy z PLL LOT.

In Facto Fly działa jako wyłączny broker powierzchni reklamowych w samolotach PLL LOT, oferujący kompleksową obsługę w zakresie planowania i realizacji działań promocyjnych na kadłubach i pokładach samolotów typu Embraer, Boeing 737-400 oraz Boeing 787 Dreamliner.

Oferta obejmuje nośniki reklamowe małego i dużego formatu: reklamę na stolikach i zagłówkach foteli, sampling produktów, insert katalogów w kieszeniach foteli, reklamę w toaletach oraz w postaci spotu wyświetlanego na monitorach. Ponadto możliwe jest również obrandowanie całego kadłuba samolotu.

IFF planuje rozszerzenie działalności o sprzedaż powierzchni reklamowej w magazynach stopingowych i wsparcie w tym zakresie pozostałych spółek w grupie.

Zarząd

Od dnia 30 kwietnia 2013 roku Zarząd Spółki składa się z Prezesa Zarządu - Rafała Plewińskiego i Wiceprezesa Zarządu - Łukasza Skalskiego.

Rada Nadzorcza

Spółka nie ma powołanej Rady Nadzorczej.

III. CONCEPT PUBLISHING POLSKA SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie

Firma Spółki	Concept Publishing Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Nowogrodzka 42 00-695 Warszawa
REGON	015800275
NIP	11325-05-217
Forma prawna	Spółka z o.o.
Numer w KRS	0000216600
Strona www	www.cppolska.com.pl
Adres e-mail	biuro@cppolska.com.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60-70
Zarząd	Rafał Plewiński- Prezes Zarządu Łukasz Skalski – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	CPP nie posiada Rady Nadzorczej

Concept Liberty Group S.A. jest właścicielem 100% udziałów t.j. 2692 udziałów w Concept Publishing Polska Sp. z o.o. (zwana także CPP) od lipca 2013 roku. W dniu 31 października 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie.

Zgodnie z umową założycielską czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Concept Publishing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wynosi 134 600 złotych i dzieli się na 2692 udziałów o wartości 50,00 złotych każdy. Kapitał zakładowy jest w całości opłacony.

Przedmiotem działalności Spółki Concept Publishing Polska Sp. z o.o. m.in. jest

- działalność wydawnicza
- badanie rynku i opinii publicznej
- reklama
- działalność holdingów
- badania i analizy techniczne

CPP specjalizuje się w tworzeniu publikacji typu custom publishing, takich jak magazyny, katalogi, newslettery czy raporty roczne. Publikacje te klienci wykorzystują do komunikacji z konsumentami i partnerami biznesowymi czy też budowania komunikacji wewnątrz firmy.

Dla przykładu w 2013 CPP realizowało obsługę projektów custom publishingowych do komunikacji wewnętrznej o zewnętrznej dla PKO BP S.A.

Zarząd

Od kilku lat Zarząd Spółki składa się z tych samych członków Zarządu, Rafała Plewińskiego i Łukasza Skalskiego.

Rada Nadzorcza

Spółka nie ma powołanej Rady Nadzorczej.

IV. CONCEPT INTERACTIVE SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie

Firma Spółki	Concept Interactive Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Nowogrodzka 42 00-695 Warszawa
REGON	145487952
NIP	701-031-37-44
Forma prawna	Spółka z o.o.
Numer w KRS	0000396372
Strona www	www.conceptinteractive.pl
Adres e-mail	biuro@conceptinteractive.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60
Zarząd	Rafał Plewiński- Prezes Zarządu Łukasz Skalski – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	CI nie posiada Rady Nadzorczej

Od lipca 2013 roku Concept Liberty Group S.A. jest właścicielem 100% udziałów t.j. 120 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych o łącznej wartości 6000 złotych w Concept Interactive Sp. z o.o. (CI). W dniu 17 grudnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie.

Zgodnie z umową założycielską czas na jaki została utworzona Spółka jest nieoznaczony.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Concept Interactive Sp. z o.o. wynosi 6.000,00 złotych i dzieli się na 120 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy. Kapitał zakładowy jest w całości opłacony.

Przedmiotem działalności Spółki Concept Interactive Sp. z o.o. m.in. jest

- poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji
- działalność wydawnicza
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- reklama i badanie rynku opinii publicznej
- finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- działalność usługowa w zakresie In formacji

CI specjalizuje się w content marketingu, w tworzeniu witryn wizerunkowych, wortalu tematycznych, serwisów tematycznych czy ofertowych.

W 2013 roku Spółka pozyskała kilku nowych klientów w tym Zakłady Mięsne Henryk Kania S.A. do obsługi w obszarze dotyczącym działań content marketingu, w tym celu podjęła współpracę z pozostałymi spółkami w Grupie, aby zrealizować kompleksową obsługę klienta.

Wspólnie z CPP obsługuje i dostarcza treści contentowe dla PKO BP. W ciągu 2013 roku zrealizowała na zlecenie Fabryki Mebli Forte został wdrożony projekt Fortesfera – serwis blogowy, którego użytkownicy mogą poznać aktualne trendy we wzornictwie mebli i architekturze wnętrz, czerpać inspiracje, znaleźć rozwiązania problemów z urządzeniem konkretnych pomieszczeń oraz poprosić specjalistę o poradę i pomoc w aranżacji a przede wszystkim założyć blog i prezentować swoją wizję idealnych wnętrz.

Dla dewelopera powierzchni handlowej w Polsce – firmy Mayland został zaprojektowany i uruchomiony serwis internetowy ich Centrum Handlowego.

Zarząd

Od 2011 roku Zarząd Spółki składa się z Prezesa Zarządu - Rafała Plewińskiego i Wiceprezesa Zarządu - Łukasza Skalskiego.

Rada Nadzorcza

Spółka nie ma powołanej Rady Nadzorczej.

Zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym i mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Grupy kapitałowej

Spółki w Grupie kapitałowej dzięki staraniom Zarządu i pracowników wygrały kolejne przetargi na kompleksową obsługę klientów. Świadczą także dotychczasowe usługi niezależnie, dla klientów chcących zrealizować tylko wybrany zakres usług.

Zarząd Spółek w obecnej chwili koncentruje się na skutecznym zakończeniu restrukturyzacji i osiągnięciu prognozowanych zysków oraz dalszą dywersyfikację źródeł przychodów.

Analiza finansowa - Wskaźniki I

	2013	2012
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	-7,83	-98,46
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	-9,73	-259,78
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	-14,61	-68,15
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	0,58	0,47
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	0,58	0,47
Szybkość spłat należności w dniach		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	18,43	8,33
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	0,94	48,00
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny liczba akcji	0,10	0,05
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	0,00	-0,06

*) bez "z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy"

	2013	2012
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni		
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	45,88	48,50
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365		
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,04	0,08
Marża brutto na sprzedaży		
zysk (strata) brutto na sprzedaży		
przychody ze sprzedaży	-0,23	-0,34

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2013 roku Spółki z Grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A. nie prowadziły działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

Informacje o zmianach w sytuacji majątkowej Spółek

W spółkach z Grupy kapitałowej Concept Liberty Group nie zaszły znaczące zmiany w ich sytuacji majątkowej, żadna z nich nie posiada nieruchomości, znaczącego majątku ruchomego oprócz niezbędnego wyposażenia meblowego i sprzętu biurowego takiego jak: komputery, oprogramowanie, drukarki, skanery etc.

Spółki wspólnie wynajmują pomieszczenie biurowe o powierzchni około 300m², przy ulicy Nowogrodzkiej 42 w Warszawie.

Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Rok 2013 przyniósł zarejestrowanie przez Sądy Rejestrowe praw właścicielskich Concept Liberty Group w stosunku do Nevada & Bloom Sp. z o.o., Concept Publishing Polska, Concept Interactive, In Facto Fly. Emitent jest posiadaczem 100% udziałów w wymienionych powyżej spółkach. Od lipca 2013 roku do chwili obecnej nie nastąpiły żadne zmiany właścicielskie w spółkach należących do Concept Liberty Group S.A.

Informacje o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych

W roku 2013 Spółki nie poczyniły znaczących inwestycji krajowych lub zagranicznych, ale również nie zbyły znaczących składników majątku trwałego.

Informacje o zmianach w podstawowych zasadach zarządzania spółkami

Na podstawie art. 10 ust. 2 znowelizowanej ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 75 poz. 694 z 2002 roku z późn. zm.) w celu zapewnienia rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności Spółki Liberty Group. Zarząd Spółek z Grupy kapitałowej przyjął jednolite zasady rachunkowości określające politykę rachunkowości do stosowania w Spółkach. Zasady te są zgodne z podstawowymi zasadami rachunkowości obowiązującymi zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Nabycie udziałów lub akcji własnych

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Concept Liberty Group S.A. uchwałą nr 21 z dnia 20 lipca 2012 roku udzieliło Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki w łącznej ilości nie większej niż 2 000 000 sztuk, w okresie do dnia 30 czerwca 2015 roku. Zarząd został zobligowany do podjęcia uchwały dookreślającej przyczyny lub cele nabycia, ich liczbę oraz cenę i inne koszty nabycia. Zarząd Spółki nie zrealizował programu skupu akcji własnych również w 2013 roku.

W omawianym okresie żadna ze Spółek zależnych nie dokonała nabycia udziałów własnych.

Informacje o badaniu sprawozdania finansowego Spółek

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 1/01/2014 z dnia 09 stycznia 2014 r. Emitent w dniu 10 marca 2014r. zawarł umowę o badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za rok obrotowy 2013 z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych działająca pod firmą AUDYT-TAX Spółka z o.o. z siedzibą w Piasecznie. O czym Spółka poinformowała w RB nr 2/2014 z dnia 14 stycznia 2014r.

Na podstawie stosownych umów pomiędzy spółkami w Grupie zwartych z wyżej wymienionym podmiotem AUDYT-TAX posiadającym uprawnienia do badania sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone badanie ich wyników finansowych za 2013 rok.

Informacje o zaciągniętych przez Spółki kredytach

W 2013 roku spółki z grupy kapitałowej nie korzystały z kredytów bankowych. Jednakże spółki zależne pracują na leasingowanym sprzęcie komputerowym wysokiej jakości.

Posiadane przez Spółki Grupy kapitałowej oddziały (zakłady)

W 2013 roku spółki z grupy kapitałowej nie tworzyły oddziałów bądź zakładów.

Sprawy pracownicze

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w spółce Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) zatrudnione były średnio 1,88 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, w tym jedna niepełnosprawna, natomiast w grupie kapitałowej zatrudnionych było 16,50 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Wraz ze współpracownikami w spółkach z Grupy kapitałowej pracuje około 50 osób w zależności od realizowanych projektów.

Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Instrumenty finansowe Spółki dominującej Concept Liberty Group S.A. uchwałą nr 452/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 3 lipca 2007r. zostały wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Wobec powyższego akcje Spółki nie znajdują się w obrocie publicznym na rynku publicznym. Jednakże w związku z przestrzeganiem zapisu §5 pkt 6.3. Załącznika nr 3 Regulaminu ASO, Spółka w raporcie rocznym za rok 2013, opublikowanym RB nr 13/2014 z dnia 15 maja 2014 roku, przedstawiła informacje na temat zasad stosowania ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Spółki zależne jako iż ich papiery wartościowe nie są dopuszczone do obrotu na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie w swoich działaniach nie są do tego obowiązane, jednakże stosują zasady ładu korporacyjnego.

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk

W stosunku do ostatnio opublikowanych zagrożeń i ryzyk, nie nastąpiły znaczące zmiany. Jak opisano poniżej, na stratę w wysokości 641 667,62 złotych w konsolidowanym wyniku finansowym Spółek w 2013 roku miał nadal wpływ kryzys gospodarczy, znaczne podwyższenie kosztów produkcji oraz proces tworzenia platformy do współpracy wewnątrz grupy.

Czynniki ryzyka związane z działalnością spółek

Ryzyko niepowodzeń w strategii rozwoju Emitenta

Strategia Zarządu zakłada dynamiczny rozwój usług w obecnie prowadzonych segmentach rynku.

Emitent będzie kontynuował swoją pozycję na rynku PR. Emitent nie może jednak całkowicie wykluczyć, że nie wystąpi jedno z poniżej wymienionych zdarzeń, które mogą utrudnić lub uniemożliwić niektóre z jego zamierzeń.

Dynamika rozwoju usług z segmentu w jakim działa Emitent będzie w kolejnych latach na niższym poziomie niż przewidywany, zwłaszcza w dobie spadku wydatków firm, przeznaczanych na reklamę, marketing i PR. Jest nadzieja na wzrost konkurencyjności w segmentach rynkowych, w jakich działa Emitent.

Zarząd Emitenta, by ograniczyć ryzyka strategiczne, na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz korzysta ze wsparcia kompetentnych doradców finansowych przy podejmowaniu strategicznych działań inwestycyjnych.

b) Ryzyko związane z uzależnieniem od kluczowych klientów

Obecnie Emitent ma zawarte umowy na obsługę kilkunastu podmiotów, zaś specyfika rynku na jakim działa polega na tym, że usługi zlecane przez klientów finansowane są i ich corocznie ustalonych budżetów na działania PR. Emitent obsługuje dużą część swoich Klientów w oparciu o umowy długoterminowe. W takim modelu biznesowym istnieje ryzyko uzależnienia od kluczowego klienta, które polega na tym, iż w przypadku utraty kluczowego Klienta w trakcie roku, Emitent może nie być w stanie pozyskać nowego Klienta o zbliżonym budżecie lub zwiększyć przychodów z obsługi pozyskanych już Klientów. Zarząd Emitenta stara się ograniczać to ryzyko poprzez stałe zwiększanie liczby Klientów oraz dywersyfikację usług im oferowanych. Emitent dba również, aby relacje z Klientami miały długofalowy charakter, oparty na profesjonalnym poziomie usług i wzajemnym zaufaniu.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Spółki świadczą swoje usługi, w oparciu o własny cash-flow, wykorzystując jednocześnie wiedzę, kompetencje i doświadczenie w grupie kapitałowej. Z uwagi na niskie zatrudnienie w spółkach strata kluczowego pracownika (członka zarządu, kluczowego konsultanta) mogłaby wpłynąć niekorzystnie na relację z Klientami oraz uniemożliwić krótkookresowe pozyskiwanie nowych klientów, czy też świadczenie usług na odpowiednio wysokim poziomie. Zarząd ocenia to ryzyko jako marginalne, ale nie może go całkowicie wykluczyć. W celu zmniejszenia tego ryzyka strategia budowy zespołu ma wiązać pracowników z przedsiębiorstwem i preferować wspólne wartości, takie jak uczciwość, konsekwencja, skuteczności nastawienie na osiągnięcie sukcesu. Praca w Spółkach oferuje również pracownikom szerokie możliwości rozwoju zawodowego i możliwość doskonalenia się w ramach swoich specjalności.

Ryzyko związane z możliwością prowadzenia działalności konkurencyjnej przez pracowników

Zarząd działając zgodnie z przepisami zastrzegł w kluczowych umowach o pracę i kontraktach, jakie zawarł ze swoimi pracownikami zakaz konkurencji i o zachowaniu informacji handlowych w poufności. Spółki dysponują doskonale dobranym zespołem, składającym się z osób o wysokim morale i sprawdzonej lojalności w stosunku do pracodawcy, co każe to ryzyko oceniać jako marginalne.

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim spółka prowadzi swoją działalność

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Działalność wszystkich podmiotów działających na rynku nie wyłączając Spółek z grupy zależy w dużej mierze od sytuacji makroekonomicznej w Polsce. Na działalność Spółek ma wpływ wiele czynników, takich jak wielkość PKB, tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji, prowadzona polityka państwa w zakresie podatków czy poziom inflacji. Wszystkie te czynniki mogą wpływać na wyniki osiągane przez Spółki.

Ryzyko kursowe

Spółka zależna podpisała umowę na rozliczenie transakcji w funtach brytyjskich jednakże nie jest to polityka dla całej grupy. Większość umów jest nominowanych w PLN. Nie można jednak wykluczyć, że w przyszłości warunkiem zawarcia konkretnej umowy będzie zapis, polegający na określeniu należności w walutach obcych. Może więc zaistnieć ryzyko, że wahania kursów walut mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Ryzyko otoczenia prawnego

Przepisy prawa, regulujące działalność przedsiębiorców w Polsce, charakteryzują się znaczną niestabilnością, co rodzi różne rodzaje ryzyka dla efektów ekonomicznych osiąganych przez Spółki. W szczególności należy tu zwrócić uwagę na przepisy prawa regulujące działalność medialną, prasową, reklamową czy lobbingsową, które podlegają częstym nowelizacjom są niespójne, przez co pojawiają się wątpliwości interpretacyjne, a nawet rozbieżności w orzeczenia. Zmiany w obowiązujących przepisach mogą powodować w szczególności wzrost obciążeń publicznoprawnych lub powodować wzrost kosztów działalności Spółek.

Ryzyko polityki podatkowej

Niestabilność systemu podatkowego spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych, rygorystyczne sankcje wprowadzają dużą niepewność w zakresie efektów podatkowych podejmowanych decyzji gospodarczych. Niewłaściwe - z punktu widzenia konsekwencji podatkowych, a w efekcie ostatecznych rezultatów finansowych - decyzje obniżają sprawność działania podmiotów gospodarczych, co może prowadzić do utraty konkurencyjności.

Ryzyko związane z wystąpieniem nieprzewidzianych zdarzeń

Działalność Spółek mogą zakłócić nieprzewidziane zdarzenia, np. katastrofy naturalne i epidemie. Straty te mogą dotyczyć nieruchomości, ruchomości, aktywów finansowych i kluczowych pracowników. Nieprzewidziane zdarzenia mogą także wywołać dodatkowe koszty operacyjne, między innymi wyższe składki ubezpieczeniowe. Opisane powyżej ryzyka mogą mieć niekorzystny wpływ na działalność, sytuację finansową i doraźne wyniki działalności Spółek.

Ryzyko związane z rynkiem usług public relations w Polsce

Budżety na działalność PR w większości firm są wrażliwe na zmiany koniunktury gospodarczej. W omawianym roku przychody firm z branży Public Relations uległy zmniejszeniu, bowiem w dobie kryzysu przedsiębiorstwa oszczędzają, redukując wydatki na komunikację i marketing. Firmy wstrzymują również wydatki na IT. Spółki w grupie prowadzą podobną działalność i z uwagi na powyższe może zająć ryzyko zmniejszenia dynamiki wzrostu przychodów spółek. Jednocześnie Zarząd, uwzględniając to ryzyko realizuje długofalowe kontakty i obsługiwaniymi Klientami i sukcesywnie stara się zwiększać ich liczbę.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek zapotrzebowania na usługi – PR-owe, marketingowe, reklamowe w Polsce w ostatnich latach rozwijał się bardzo dynamicznie, wciąż napływają nowi usługodawcy, jednakże zmniejszyły się budżety na ich realizację. Zarząd ocenia, że strategia zakładająca przejęcia mniejszych podmiotów i budowy unikalnego know-how, z uwagi na doświadczenia pracowników z Grupy, pozwoli na zminimalizowanie tego ryzyka.

Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i wtórnym obrotem akcjami

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji

W przypadku nabywania Akcji Emitenta należy pamiętać, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych stabilnego wzrostu lub zrównoważonych, ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim jak i długim terminie. Spółka zależna nie jest notowana na rynku regulowanym ani na rynku NewConnect.

Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji spółki z obrotu

Zgodnie z Regulaminem ASO GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi, jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu lub jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie obrotu. Może też wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu. Informacje o zawieszeniu obrotu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu publikowane są niezwłocznie na stronie internetowej Organizatora Alternatywnego Systemu. Nie ma pewności, że wymienione powyżej sytuacje nie wystąpią w przyszłości w odniesieniu do papierów wartościowych Emitenta.

Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej Emitenta;

W 2013 roku Grupa kapitałowa Concept Liberty Group składająca się z 5 spółek powstała i ciągnące się straty z lat ubiegłych jeszcze nie zostały w całości pokryte.

Grupa wygenerowała ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, co było wynikiem dużych nakładów na prace konsolidacyjne Grupy. Struktura aktywów, w tym poziom najbardziej płynnych składników majątku tj. posiadanych środków pieniężnych, zabezpiecza zdolność Grupy do terminowego regulowania zobowiązań. Grupa utrzymuje bezpieczny poziom płynności.

Ważniejsze okoliczności lub zdarzenia mające znaczny wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy kapitałowej

Wewnętrzna konsolidacja spółek w Grupie Kapitałowej pochłonęła wiele wysiłku osób nad nią pracujących, co spowodowało obniżenie ekspansywności działań zewnętrznych. Najważniejszym czynnikiem mającym wpływ na wynik Grupy były wysokie koszty zewnętrzne, duże poprzednie zadłużenie i zaniedbania w zarządzaniu.

Opis struktury lokat kapitałowych lub inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Grupa Concept Liberty Group S.A. nie podejmowała istotnych lokat kapitałowych ani inwestycji kapitałowych.

Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji grupy kapitałowej Emitenta wraz z podaniem ich przyczyn

Na początku 2013 roku Concept Liberty Group S.A. tworzyła grupę ze spółką Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group).

W lipcu 2013 Emitent podpisał umowy zakupu 100% udziałów w kapitale zakładowym spółek: Concept Publishing Polska Sp. z o.o., Concept Interactive Sp. z o.o., In Facto Fly Sp. z o.o. w związku z czym Grupa kapitałowa Concept Liberty Group S.A. powiększyła się o 4 kolejne spółki, których skonsolidowany roczny raport właśnie publikujemy.

Charakterystykę polityki z zakresie kierunków rozwoju grupy kapitałowej

Głównym celem obecnej polityki Zarządu dla grupy jest utrzymanie przychodów na poziomie z opublikowanych prognoz w RB Nr 5/2014 z dnia 29 stycznia 2014 roku. Dla LTG wyjście z segmentu Super High Liquidity Risk.

Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

Na dzień 31.12.2013 roku Grupa kapitałowa nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych.

Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Zasady ładu korporacyjnego zostały przedstawione w jednostkowym raporcie rocznym za 2013 rok ogłoszonym w RB 13/2014 z dnia 15 maja 2014 roku .

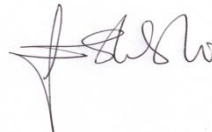
Warszawa, dn. 26 maja 2014 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A. za rok obrotowy 2013, jak i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz z zasadami rachunkowości. Odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej Emitenta za rok 2013 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz ich sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.



Rafał Plewiński
Prezes Zarządu



Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 26 maja 2014 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013 działający pod firmą Audyt-Tax Spółka z o.o. z siedzibą w Piasecznie, przy ulicy Wojska Polskiego 38, wpisany jest na listę pomiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3660 i zarejestrowany jest przez Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000368532, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Rafał Plewiński
Prezes Zarządu

Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

VII. OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy **Concept Liberty Group SA** z siedzibą w **00-695 Warszawa ul.Nowogrodzka 42**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 12 678 855,39 zł;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący stratę netto w wysokości: 641 667,62 zł;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 10 072 835,03 zł;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 7 863,07 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących wyjaśnień:

informujemy, iż aktualna sytuacja nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w roku następnym po roku badanym. Jednakże pragniemy zwrócić uwagę na saldo zobowiązań z tytułu podatków i niską ściągalskość należności sytuacja ta w przyszłości może prowadzić do problemów z płynnością finansową.

Sprawozdanie z działalności Grupy jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz zgodne z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2009r. nr 33 poz.259 z późn. zm.) , a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kraków, dnia 26.05.2014

AUDYT TAX Sp. z o.o.

V-ce PREZES ZARZĄDU
Izabella Żorańska
Izabella Żorańska
Biegły rewident nr ewid.11807

Izabella Żorańska

Izabella Żorańska

Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11807

przeprowadzający badanie w imieniu AUDYT TAX Sp. z o.o.

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3660

z siedzibą 05-500 Piaseczno, ul. Wojska Polskiego 38

Raport
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Concept Liberty Group SA
z siedzibą w 00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 42
za rok obrotowy 01.01.2013 - 31.12.2013

A. Część ogólna

1. Dane identyfikujące Grupę kapitałową

1.1. Nazwa grupy kapitałowej

Grupa Kapitałowa Concept Liberty Group S.A.

00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 42

1.2. Jednostka dominująca posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem **0000291246** z dnia 27-03-2014r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie.
- b) numer identyfikacji podatkowej NIP 951-223-56-91 nadany w dniu 06.12.2007r. przez Urząd Skarbowy w Warszawa Ursynów.
- c) numer identyfikacyjny Regon 141163738 nadany w dniu 24-10-2007r przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

1.3. Struktura własności jednostki dominującej

Na dzień 31.12.2013r. według wiedzy Zarządu akcjonariat Spółki przedstawiał się jak niżej :

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Coferal Enterprises LTD	85 550 000	85 550 000	69,55	69,55
Edminton International Investments LTD	6 500 000	6 500 000	5,28	5,28
Rubicon Partners SA z podmiotem powiązanym	8 487 450	8 487 450	6,90	6,90
pozostali	22 462 550	22 462 550	18,27	18,27
Razem	123 000 000	123 000 000	100,00	100,00

1.3. Kierownictwo jednostki dominującej:

Funkcje kierownicze sprawuje Zarząd. Skład Zarządu na dzień 31.12.2013 r.

Rafał Plewiński	Prezes Zarządu
Łukasz Skalski	Wiceprezes Zarządu

2. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

2.1. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku następujące jednostki wchodzące w skład Grupy kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca: Concept Liberty Group S.A.

Jednostki zależna objęta konsolidacją metodą pełną:

- Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) Sp. z o.o. w której Concept Liberty Group SA posiada 100% udziałów
- Concept Interactive Sp. z o.o. w której Concept Liberty Group SA posiada 100% udziałów ,
- In Facto Fly Sp. z o.o. w której Concept Liberty Group SA posiada 100% udziałów,
- Concept Publishing Polska Sp. z o.o. w której Concept Liberty Group SA posiada 100% udziałów.

3. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

3.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko: Izabella Żórafńska

Numer w rejestrze: 11807

3.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma: Audyt-Tax Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: ul.05-500 Piaseczno ul. Wojska Polskiego 38

Numer KRS: 0000368532 Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy

Numer NIP: 123-123-02-55

4. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy

W ubiegłym roku obrotowym było sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Dla celów porównawczych Grupa sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany i było ono zbadane przez spółkę audytorską Audyt-Tax Sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie (nr KIBR 3660) i otrzymało opinie z zastrzeżeniem.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 sierpnia 2013 roku.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 4 listopada 2013 roku.

5. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 42 i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego , na które składa się skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku , skonsolidowany rachunek zysków i start, skonsolidowane, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 roku oraz noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 10 marca 2014 roku zawartą na postawie Uchwały Rady Nadzorczej 1/01/2014 z dnia 9 stycznia 2014 roku odnośnie wyboru pomiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki dominującej w kwietniu i maju 2014 roku.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości i wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było w oparciu o przeprowadzone badanie wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu wydania raportu oświadczenie o rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszystkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot audytorski spełniają wymogi niezależności od jednostek wchodzących w skład badanej Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz o nadzorze publicznym (DZ.U. Nr 77 poz. 646).

6. Informacja o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

6.1. Jednostka dominująca

Sprawozdania finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 roku zostało zbadane przez Audyt-Tax Sp. z o.o. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3660 i uzyskało opinię z objaśnieniem.

6.2. Pozostałe jednostki objęte konsolidacją

Concept Publishing Polska Sp. z o.o. – zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego - opinia z zastrzeżeniem,

Concept Interactive Sp. z o.o. – zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego - opinia bez zastrzeżeń,

In Facto Fly Sp. z o.o. - nie przeprowadzano badania sprawozdania finansowego.

Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) Sp. z o.o. - nie przeprowadzano badania sprawozdania finansowego.

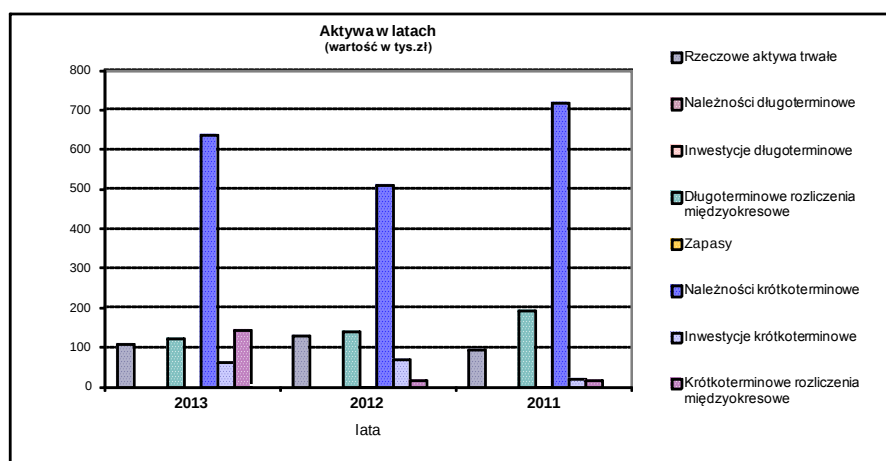
B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

Bilans - Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Aktywa trwałe	11 840,7	93,4	2 159,7	78,4	3 407,1	81,9	9 681,0	548,3	8 433,6	347,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 611,6	91,6	1 891,4	68,7	3 122,3	75,1	9 720,2	613,9	8 489,3	371,9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	106,4	0,8	129,6	4,7	93,0	2,2	(23,2)	82,1	13,4	114,5
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122,7	1,0	138,7	5,0	191,8	4,6	(16,0)	88,5	(69,1)	64,0
B	Aktywa obrotowe	838,1	6,6	595,0	21,6	752,9	18,1	243,2	140,9	85,3	111,3
I.	Zapasy			1,2	0,0	0,9	0,0	(1,2)		(0,9)	
II.	Należności krótkoterminowe	636,1	5,0	508,1	18,4	715,5	17,2	128,0	125,2	(79,4)	88,9
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60,8	0,5	68,7	2,5	19,8	0,5	(7,9)	88,6	41,0	307,5
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	141,2	1,1	16,9	0,6	16,6	0,4	124,3	833,4	124,6	849,0
	Aktywa razem	12 678,9	100,0	2 754,6	100,0	4 160,0	100,0	9 924,2	460,3	8 518,9	304,8

Wartość firmy jednostki zależne prezentowane są łącznie w pozycji wartości niematerialne i prawne; ich wartość w 2013r. wynosi - 11 605,5 tys. zł; w 2012r. wynosi 1 890,4 tys. zł a w 2011r. 2 637,7 tys. zł.

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

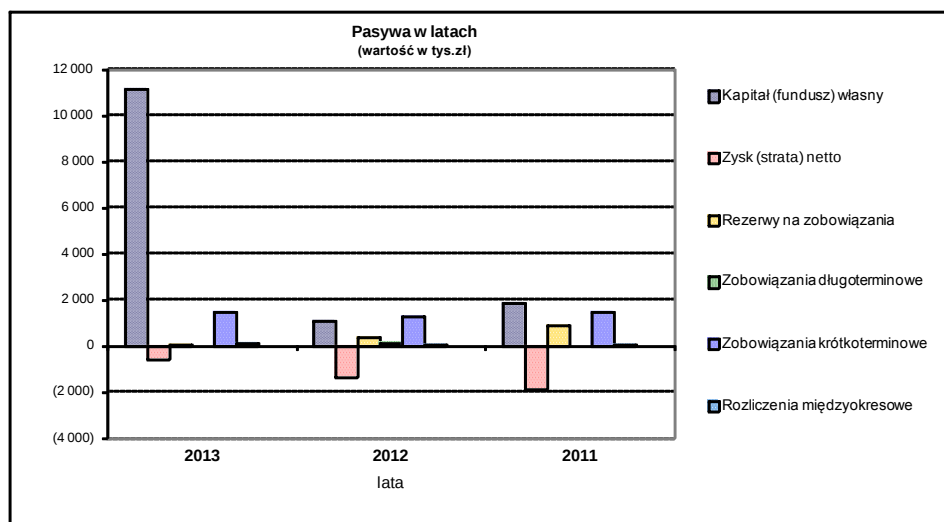


Bilans - Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	%			
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A	Kapitał (fundusz) własny	11 117,0	87,7	1 044,1	37,9	1 841,9	44,3	10 072,8	1 064,7	9 275,0	603,6
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 300,0	97,0	1 970,0	71,5	790,0	19,0	10 330,0	624,4	11 510,0	1 557,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 348,5	26,4	2 964,0	107,6	2 964,0	71,3	384,5	113,0	384,5	113,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 889,9)	(30,7)	(2 533,7)	(92,0)			(1 356,2)	153,5	(3 889,9)	
VIII.	Zysk (strata) netto	(641,7)	(5,1)	(1 356,2)	(49,2)	(1 912,1)	(46,0)	714,6	47,3	1 270,4	33,6
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 561,9	12,3	1 710,5	62,1	2 318,1	55,7	(148,6)	91,3	(756,2)	67,4
I.	Rezerwy na zobowiązania	15,1	0,1	327,1	11,9	848,3	20,4	(312,0)	4,6	(833,2)	1,8
II.	Zobowiązania długoterminowe			87,2	3,2			(87,2)			
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 445,9	11,4	1 253,9	45,5	1 433,0	34,4	192,0	115,3	12,9	100,9
1.	Wobec jednostek powiązanych			101,6	3,7	205,7	4,9	(101,6)		(205,7)	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	100,9	0,8	42,3	1,5	36,8	0,9	58,6	238,3	64,1	274,3
Pasywa razem		12 678,9	100,0	2 754,6	100,0	4 160,0	100,0	9 924,2	460,3	8 518,9	304,8

W pasywach bilansu nie wystąpiły; kapitał mniejszości i ujemna wartość jednostek podporządkowanych

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



1. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 501,7	87,1	1 990,1	86,1	1 857,7	98,2	2 511,6	226,2	2 644,0	242,3
2.	Koszt własny sprzedaży	5 556,8	95,4	2 676,9	74,4	2 740,4	71,2	2 880,0	207,6	2 816,4	202,8
3.	Wynik na sprzedaży	(1 055,2)		(686,8)		(882,7)		(368,4)	153,6	(172,4)	119,5
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	661,4	12,8	319,6	13,8	33,8	1,8	341,7	206,9	627,6	1 958,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	103,3	1,8	841,1	23,4	1 037,6	27,0	(737,8)	12,3	(934,3)	10,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	558,1		(521,5)		(1 003,8)		1 079,6	(107,0)	1 561,9	(55,6)
C. Wynik operacyjny (A3+B3)		(497,1)		(1 208,2)		(1 886,5)		711,2	41,1	1 389,5	26,3
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	5,7	0,1	1,9	0,1	1,0	0,1	3,8	304,4	4,7	593,4
2.	Koszty finansowe	166,0	2,8	80,7	2,2	71,5	1,9	85,2	205,6	94,5	232,1
3.	Wynik na działalności finansowej	(160,3)		(78,9)		(70,6)		(81,4)	203,2	(89,7)	227,1
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)		(657,4)		(1 287,1)		(1 957,1)		629,7	51,1	1 299,7	33,6
1.	Podatek dochodowy	(15,7)		69,1		(171,2)		(84,8)	(22,7)	155,5	9,2
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G. Obowiązkowe obciążenia-razem		(15,7)		69,1		(171,2)		(84,8)	(22,7)	155,5	9,2
Zysk (strata) netto (F-G)		(641,7)		(1 356,2)		(1 785,9)		714,6	47,3	1 144,3	35,9

Przychody ogółem	5 168,8	100,0	2 311,6	100,0	1 892,4	100,0	2 857,2	223,6	3 276,3	273,1
-------------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	5 826,1	100,0	3 598,7	100,0	3 849,5	100,0	2 227,4	161,9	1 976,6	151,3
----------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat nie wystąpiły następujące pozycje:

- Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych,
- Odpis ujemnej wartości firmy,
- Odpis wartości firmy - jednostki zależne,
- Zysk (strata) mniejszości,

2. Analiza wskaźnikowa

2.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA)					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-5,06%	-49,23%	-45,96%
Rentowność netto					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-12,42%	-58,67%	-101,04%
Rentowność kapitału własnego (ROE)					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	-5,77%	-129,89%	-103,81%
Skorygowana rentowność majątku					
<u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	-4,40%	-46,86%	-45,76%

Uzyskana w roku obrotowym strata powoduje, że wszystkie wskaźniki rentowności za ten okres przyjmują wartości ujemne. Majątek pracujący w Grupie generował straty.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem spadł do poziomu -12,42% co oznacza, że, wygenerowała straty. Grupa z powodu kosztów przewyższających przychody.

2.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia					
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,54	0,37	0,32
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia					
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,45	0,36	0,32
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia					
<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,04	0,04	0,01
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej					
<u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	0,53	0,13	0,57

Wszystkie wskaźniki płynności finansowej są poniżej bezpiecznych poziomów. Grupie wstępuje niedobór środków finansowych, co powoduje nieterminowe regulowanie bieżących zobowiązań.

2.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	18	46	97
Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	57	131	130
Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,35	0,72	0,45

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami. Obrót należnościami skrócił się z 46 dni w 2012r do 18 dni w 2013r. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na brak zachowania optymalnej równowagi, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

2.4. Pozostałe wskaźniki.

2.4.1 Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Złota reguła bilansowania <u>(kapitały własne + rezerwy długoterminowe) x 100</u> aktywa trwałe	100-150	procent	93,89%	48,35%	54,06%
Złota reguła bilansowania II <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	40-80	procent	186,35%	272,84%	307,90%
Złota reguła finansowania <u>kapitały własne x 100</u> kapitał obcy	powyżej 100	procent	711,76%	61,04%	79,46%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	11 117,0	1 044,1	1 841,9
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze <u>aktywa trwałe x 100</u> aktywa ogółem	30-50	procent	93,39%	78,40%	81,90%

Wskaźniki analizy poziomej i pionowej bilansu wykazały tendencje wzrostową i nie wykazują nieprawidłowości w sfinansowaniu aktywów trwałych kapitałami własnymi.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Zasady rachunkowości .

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą stosowane w Grupie zasady rachunkowości zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez ustawę o rachunkowości i wymogi odnoszące się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych. Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na koniec tego samego okresu sprawozdawczego, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

1.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009r. nr 169, poz 1327)

1.3. Metody konsolidacji.

Zastosowane metody konsolidacji zostały przedstawione w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.4. Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących.

Kapitałem zakładowym Grupy jest kapitał jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej do odpowiednich składników własnego jednostki zależnej objętej konsolidacją pełną według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Do kapitału własnego Grupy włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostki zależnej, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nią przez jednostkę dominującą. Udziały niekontrolujące nie wystąpiły.

1.5. Wyłączenia konsolidacyjne.

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków. Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych.

1.6. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dane zawarte w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zawierają opis znaczących zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające. Dane zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.7. Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej.

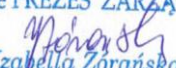
Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje o których mowa w art.49 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacje wymagane przez przepisy prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 nr 33 poz.259).

1.8. Informacja o opinii biegłego rewidenta.

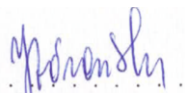
W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię z objaśnieniem.

Raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Piaseczno, dnia 26.05.2014

V-ce PREZES ZARZĄDU

Izabella Żorańska
Biegły rewident nr ewid.11807

AUDYT TAX Sp. z o.o.



.....
Izabella Żorańska

Biegły rewident

Nr ewidencyjny 11807

przeprowadzający badanie w imieniu AUDYT TAX Sp. z o.o.

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3660

z siedzibą 05-500 Piaseczno, ul. Wojska Polskiego 38