

RAPORT OKRESOWY

POWER PRICE SPÓŁKA AKCYJNA

ZA II KWARTAŁ 2014 ROKU

obejmujący sprawozdanie finansowe

za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2014 roku

I. Informacje ogólne

Firma:	POWER PRICE S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Odrowąża, 03-310 Warszawa
Telefon:	+48 (89) 532 06 06
Faks:	+48 (89) 632 06 06
Adres poczty elektronicznej:	biuro@powerprice.pl
Adres strony internetowej:	www.powerpricesa.pl
NIP:	527-263-39-40
REGON:	142511377
KRS:	0000362189

Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.600.000,10 zł i dzieli się 26.000.0001 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda w tym:

1.000.001 akcji zwykłych na okaziciela serii A;

13.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B;

2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C;

10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Struktura właścicielska

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
InQbe Sp. z o.o.	6 934 000	26,67%	6 934 000	26,67%
Krzysztof Piotrzkowski	6 035 063	23,21%	6 035 063	23,21%
Piotr Skawiński	2 010 001	7,73%	2 010 001	7,73%
Pozostali akcjonariusze	11 020 937	42,39%	11 020 937	42,39%

Struktura właścicielska na dzień 30 czerwca 2014 roku zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę

Organy Spółki

Na dzień bilansowy skład organów Spółki przedstawiał się następująco:

Zarząd

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja od
Wojciech Przyłęcki	Prezes Zarządu	9 września 2013r.

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja od
Maciej Hazubski	Członek Rady Nadzorczej	26 maja 2010 r.
Piotr Bolmiński	Członek Rady Nadzorczej	26 maja 2010 r.
Artur Petkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	26 maja 2010 r.
Adam Osiński	Członek Rady Nadzorczej	26 maja 2010 r.

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wytycznymi § 5 ust. 4.1. Załącznika nr 3 do regulaminu Alternatywnego Systemu obrotu „informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Niniejszy raport, obejmujący dane za drugi kwartał 2014 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące drugi kwartał 2014 roku wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2013 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2014 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Power Price S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego min stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

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 przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach 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).

Zapasy - są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

Środki pieniężne - wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

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

Rezerwy na zobowiązania - 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.

Zobowiązania długoterminowe a krótkoterminowe - są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego

podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Rozliczenie wyniku finansowego - przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

Zasady rozliczania dotacji - wartość początkowa środka trwałego sfinansowanego (w całości lub w części) z otrzymanej dotacji stanowi odpowiednio cena jego nabycia lub koszt wytworzenia- w zależności od tego czy środek ten został przez jednostkę zakupiony, czy wytworzony we własnym zakresie.

Ustalona cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego nie są pomniejszane o kwotę otrzymanej dotacji. Od tak ustalonej wartości początkowej środka trwałego dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Do czasu przyjęcia do używania finansowanego z dotacji środka trwałego, dotacja ta stanowi w niezmienionej kwocie (tj. w wysokości, w jakiej wpłynęła na rachunek bankowy) przychód przyszłych okresów. Dopiero z chwilą oddania do używania środka trwałego sfinansowanego w całości lub w części tą dotacją i rozpoczęcia jego amortyzacji, następuje stopniowe jej odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Jeżeli środek trwały został sfinansowany dotacją tylko w pewnej części, to na pozostałe przychody operacyjne odnosi się wyłącznie wartość, która odpowiada wielkości przyznanej dotacji. Niezależnie od źródeł sfinansowania środka trwałego (a więc także w przypadku środka trwałego sfinansowanego dotacją) od jego wartości początkowej dokonywane są odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe według zasad określonych a art. 32 ustawy o rachunkowości. Odpisy te odnoszone są w ciężar kosztów działalności operacyjnej spółki. Z uwagi na to, że odpis amortyzacyjny środka trwałego w części sfinansowanej dotacją nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych, jednostka wyodrębniła z konta 40-0 „Amortyzacja” konta analityczne dotyczące odpisów amortyzacyjnych, które są uznawane i które nie są uznawane za koszty podatkowe.

Rachunek zysków i strat

a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym

b) Przychody ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje w z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie min zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,

- przychody finansowe z tytułu dywidend, 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.

d) Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe. Poniżej prezentowane są poszczególne elementy sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN.

Bilans (w PLN)

	AKTYWA	30.06.2013	31.12.2013	30.06.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	485 498,90	450 206,59	423 432,62
I.	Wartości niematerialne i prawne	174 081,31	150 168,44	126 255,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	174 081,31	150 168,44	126 255,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	17 309,58	11 678,15	9 003,12
1.	Środki trwałe	17 309,58	11 678,15	9 003,12
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 705,23	874,43	0,00
	d) środki transportu	12 604,35	10 803,72	9 003,12
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	6 000,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	6 000,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 108,01	288 360,00	288 174,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	288 018,00	288 360,00	288 174,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	90,01	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	148 723,37	452 227,48	763 869,00
I.	Zapasy	20 536,71	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	20 536,71	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	58 390,30	144 927,25	214 588,07
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	58 390,30	144 927,25	214 588,07
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 669,87	39 084,21	48 706,81
	do 12 miesięcy	41 669,87	39 084,21	48 706,81
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 530,60	88 985,95	148 454,17
	c) inne	4 189,83	16 857,09	17 427,09
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	64 486,27	3 526,57	1 765,68

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 486,27	3 526,57	1 765,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 486,27	3 526,57	1 765,68
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 486,27	3 526,57	1 765,68
inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 310,09	303 773,66	547 515,25
AKTYWA RAZEM	634 222,27	902 434,07	1 187 301,62

	PASYWA	30.06.2013	31.12.2013	30.06.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	372 510,51	241 107,60	176 247,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (-)	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 039 002,49	-2 039 002,49	-2 358 892,50
VIII. Zysk (strata) netto	Zysk (strata) netto	-188 487,10	-319 890,01	-64 859,70
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	261 711,76	661 326,47	1 011 053,72
I. Rezerwy na zobowiązania	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania długoterminowe	2 588,47	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	Wobec pozostałych jednostek	2 588,47	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	2 588,47	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	189 340,67	394 612,97	754 653,84
1. Wobec jednostek powiązanych	Wobec jednostek powiązanych	904,48	118 752,31	32 181,26
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	904,48	118 752,31	32 181,26
2. Wobec pozostałych jednostek	Wobec pozostałych jednostek	188 436,19	275 860,66	722 472,58
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00

	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	68 000,00	186 219,38	654 148,49
	c) inne zobowiązania finansowe	6 335,33	8 923,80	6 144,32
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 052,54	37 911,20	19 373,49
	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>95 052,54</i>	<i>37 911,20</i>	<i>19 373,49</i>
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	16 467,24	16 467,24
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 863,43	26 133,94	26 133,94
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i) inne	2 184,89	205,10	205,10
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
	ZFŚS	0,00	0,00	0,00
	inne fundusze	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	69 782,62	266 713,50	256 399,88
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 782,62	266 713,50	256 399,88
	długoterminowe	69 782,62	264 713,50	256 399,88
	krótkoterminowe	0,00	2 000,00	0,00
	PASYWA RAZEM	634 222,27	902 434,07	1 187 301,62

Rachunek zysków i strat (w PLN)

	Rachunek zysków i strat	01.04.2013 - 30.06.2013	01.04.2014 - 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	116 570,96	1 537,11	252 755,63	1 537,11
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	116 570,96	1 537,11	252 755,63	1 537,11
B.	Koszty działalności operacyjnej	214 241,66	29 125,94	455 941,13	63 824,96
I.	Amortyzacja	15 107,30	12 981,84	30 842,48	26 587,97
II.	Zużycie materiałów i energii	7 051,61	0,00	17 351,34	0,00
III.	Usługi obce	38 592,49	15 345,35	93 006,96	35 373,24
IV.	Podatki i opłaty,	635,24	0,00	1 807,12	0,00
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	48 568,86	0,00	91 699,74	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 032,11	0,00	8 029,98	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	500,49	798,75	2 328,90	1 863,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 753,56	0,00	210 874,61	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-97 670,70	-27 588,83	-203 185,50	-62 287,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14 113,92	4 045,62	20 192,27	10 564,98
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 861,51	0,00	8 861,51	0,00
II.	Dotacje	3 969,69	3 969,69	7 939,38	7 939,38
III.	Inne przychody operacyjne	1 282,72	75,93	3 391,38	2 625,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	93,44	1 292,24	2 839,76	1 292,29
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	93,44	1 292,24	2 839,76	1 292,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 650,22	-24 835,45	-185 832,99	-53 015,16
G.	Przychody finansowe	3,60	4,48	9,30	217,20

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	3,60	4,48	9,30	9,89
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	207,31
H.	Koszty finansowe	1 846,16	5 562,29	2 275,41	11 875,74
I.	Odsetki, w tym:	1 813,57	5 562,29	2 142,32	11 875,74
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	453,84	0,00	2 000,35
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	32,59	0,00	133,09	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-85 492,78	-30 393,26	-188 099,10	-64 673,70
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-85 492,78	-30 393,26	-188 099,10	-64 673,70
L.	Podatek dochodowy w tym:	-246,00	22,00	-388,00	-186,00
	- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	-246,00	22,00	-388,00	-186,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK NETTO	-85 738,78	-30 371,26	-188 487,10	-64 859,70

Rachunek przepływów pieniężnych (w PLN)

	01.04.2013 - 30.06.2013	01.04.2014 - 30.06.2014	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2014 - 30.06.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	-85 738,78	-30 371,26	-188 487,10	-64 859,70
Korekty razem:	59 893,39	8 158,66	136 904,08	-304 911,51
Amortyzacja	15 107,30	12 981,84	30 842,48	26 587,97
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	5 369,98	0,00	10 289,66
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	3 178,49	0,00	3 178,49	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	10 850,94	0,00	3 203,82	0,00
Zmiana stanu należności	-10 904,75	-3 643,58	43 869,08	-69 660,82
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 364,48	-4 683,61	14 936,44	-18 537,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	37 296,93	-1 865,97	40 873,77	-253 590,61
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-25 845,39	-22 212,60	-51 583,02	-369 771,21
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydutki	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	68 000,00	180 000,00	68 000,00	530 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	68 000,00	180 000,00	68 000,00	530 000,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydutki	0,00	160 729,87	0,00	161 989,68
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	155 500,00	0,00	155 500,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	1 681,56	0,00	2 779,48
Odsetki	0,00	3 548,31	0,00	3 710,20
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	68 000,00	19 270,13	68 000,00	368 010,32
Przepływy pieniężne netto razem	42 154,61	-2 942,47	16 416,98	-1 760,89
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	42 154,61	-2 942,47	16 416,98	-1 760,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	22 331,66	4 708,15	48 069,29	3 526,57
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	64 486,27	1 765,68	64 486,27	1 765,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym (w PLN)

	01.04.2013 - 30.06.2013	01.04.2014 - 30.06.2014	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2014 - 30.06.2014
Kapitał własny na początek okresu	458 249,29	206 619,16	560 997,61	241 107,60
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	458 249,29	206 619,16	560 997,61	241 107,60
Kapitał zakładowy na początek okresu	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10
Zmiany kapitału zakładowego				
zwiększenia (z tytułu)				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-	-

Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- z kapitału z aktualizacji	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- akcje serii B nie zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- akcje serii B zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
-	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 141 750,81)	(2 393 380,94)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(2 141 750,81)	(2 393 380,94)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z kapitału zapasowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 141 750,81)	(2 393 380,94)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)

Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 141 750,81)	(2 393 380,94)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
Wynik netto	(85 738,78)	(30 371,26)	(188 487,10)	(64 859,70)
zysk netto				
strata netto	(85 738,78)	(30 371,26)	(188 487,10)	(64 859,70)
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	372 510,51	176 247,90	372 510,51	176 247,90
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>				
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	372 510,51	176 247,90	372 510,51	176 247,90

IV. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Spółka jest w trakcie realizacji projektu finansowanego dotacją w ramach POIG Działanie 8.2 w zakresie budowy platformy wspierającej relacje i handel B2B. Wszystkie prace wykonywane są zgodnie z przyjętym harmonogramem rzeczowo-finansowym.

W drugim kwartale 2014 roku zostały zakończone kolejne moduły systemu, tym samym zakończono IV etap realizacji projektu finansowanego dotacją w ramach POIG Działanie 8.2 w zakresie budowy platformy wspierającej relacje i handel B2B). Rozpoczęte zostały testy oraz pracę nad integracją modułów.

W zakresie drugiej platformy tj. wspierającej sprzedaż dla obcokrajowców zainteresowanych zwrotem podatku VAT dla podróżnych – zakończone wszystkie prace programistyczne, w tym poprawki. Trwają rozmowy handlowe z partnerami/odbiorcami tego systemu.

V. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych

Emitent raportem EBI nr 5/2013 poinformował o odwołaniu prognoz. Zarząd podtrzymuje decyzję o niepublikowaniu nowej prognozy na 2013 i 2014 r.

VI. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy

VII. Informacja na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem

Nie dotyczy

VIII. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta

Nie dotyczy

IX. Wskazanie przyczyny nie sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

Nie dotyczy

X. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 30 czerwca 2014 roku liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty stanowi – 1 osoba.

Prezes Zarządu

Wojciech Przyłęcki