

Raport Kwartalny Good Idea S.A.



IV kwartał 2013/2014 r.
(dane za okres 1.04.2014r. – 30.06.2014r.)



Warszawa 14 września 2014r

RAPORT KWARTALNY ZAWIERA:

1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	3
2.	DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO BILANSU ORAZ JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	4
3.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
4.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	13
5.	STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ	14
6.	INFORMACJA O LICZBIE OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA.....	14
7.	WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.....	15
8.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	15



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

1.1 Dane jednostki dominującej

Nazwa (firma):	Good Idea Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	00-790, Warszawa
Adres siedziby:	Ul. Willowa 2/1
Numer KRS:	405976
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	145931714
NIP:	1080012128
Telefon:	22 38 16 000
Fax:	22 38 16 001
Poczta e-mail:	office@good-idea.co
Strona www:	www.good-idea.co
Ilość akcji:	62.500.000
Zarząd:	Andrzej Jaroszewicz
Rada Nadzorcza:	Józef Woźniakowski Adam Krause Grzegorz Jędrzejewski Jacek Strzelecki Iwona Denis

1.2 Podstawowe informacje o Emitencie.

Głównym przedmiotem działalności Emitenta jest wyszukiwanie atrakcyjnych okazji inwestycyjnych, głównie poprzez przejmowanie innych podmiotów i rozwijanie ich działalności, dążąc do zwiększenia wartości tych przedsiębiorstw.

Emitent prowadzi samodzielnie ocenę ryzyka lokowania pieniędzy w udziałach lub akcjach podmiotów celem ich przejęcia. Przy badaniu możliwości rozwojowych potencjalnych podmiotów, których pakiety kontrolne Emitent mógłby nabyć, brane są pod uwagę zarówno aspekty finansowe (tj. sprawozdania finansowe, prognozy czy wycena podmiotu) jak również jakościowe (perspektywy i strategia rozwoju, wpływ działalności na wartość Emitenta, jakość zarządzania).



Pozyskane spółki zależne Emitent zamierza wspierać głównie poprzez pomoc w organizacji finansowania - udzielanie gwarancji i poręczeń oraz finansowanie - faktoring, pożyczki, wspólne przedsięwzięcia.

Akcje Good Idea Spółka Akcyjna wprowadzane do Alternatywnego Systemu Obrotu stanowią 98,40 % wszystkich wyemitowanych przez Emitenta akcji. Wartość nominalna akcji wprowadzanych do ASO wynosi 6.150.000 zł (sześć milionów sto pięćdziesiąt tysięcy) złotych.

2. DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO BILANSU ORAZ JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dane finansowe obejmują bilans na dzień 30 czerwca 2014 r. (koniec IV kwartału) oraz z rachunku zysków i strat za okres od 01 lipca 2013 do 30 czerwca 2014 r.

AKTYWA	GOOD IDEA SA	
	STAN NA 30.06.2014R.	STAN NA 31.03.2014R.
0	2	1
A. AKTYWA TRWAŁE	8 715 314,60	10 268 823,80
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 000,00	8 000,00
1. Środki trwałe		-
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c. urządzenia techniczne i maszyny		
d. środki transportu		
e. inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 000,00	8 000,00
III. Należności długoterminowe		-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	8 651 413,60	10 204 922,80
1. Nieruchomości	8 651 413,60	8 689 922,80
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 515 000,00
a. w jednostkach powiązanych		1 515 000,00
- udziały i akcje		1 515 000,00

Good Idea S.A. wpisana w Rejestr Przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000405976 Kapitał Akcyjny 6 250 000 PLN opłacony w całości, NIP 1080012128, REGON 145931714



- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 901,00	55 901,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 901,00	55 901,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	374 668,20	1 982 115,94
I. Zapasy	65 040,65	65 040,65
1. Materiały		
2. Półprodukty		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	65 040,65	65 040,65
II. Należności krótkoterminowe	309 268,19	1 916 186,04
1. Należności od jednostek powiązanych	-	1 504 784,38
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :		417 204,43
- do 12 miesięcy		417 204,43
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-
c. inne		1 087 579,95
2. Należności od pozostałych jednostek	309 268,19	411 401,66
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	92 596,35	253 264,65
- do 12 miesięcy	92 596,35	253 264,65
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	24 117,65	18 826,21
i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c. inne	192 554,19	139 310,80
d. dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	-267,02	262,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-267,02	262,87
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa		
b. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-267,02	262,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-267,02	262,87
- inne środki pieniężne		

Good Idea S.A. wpisana w Rejestr Przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000405976 Kapitał Akcyjny 6 250 000 PLN opłacony w całości, NIP 1080012128, REGON 145931714



- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	626,38	626,38
Suma aktywów	9 089 982,80	12 250 939,74

PASywa	GOOD IDEA	
	STAN NA 30.06.2014R.	STAN NA 31.03.2014R.
0	1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 217 773,93	11 110 606,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 250 000,00	6 250 000,00
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 176 142,64	5 176 142,64
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-309 613,30	-309 613,30
VIII. Zysk (strata) netto	-2 898 755,41	-5 923,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	872 208,87	1 140 333,66
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	193 484,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		191 274,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		2 210,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		2 210,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		-
a. kredyty i pożyczki		
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c. inne zobowiązania finansowe		
d. inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	870 097,87	941 849,66
1. Wobec jednostek powiązanych		-
a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b. inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	870 097,87	941 849,66
a. kredyty i pożyczki	507 506,17	507 506,17
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

Good Idea S.A. wpisana w Rejestr Przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000405976 Kapitał Akcyjny 6 250 000 PLN opłacony w całości, NIP 1080012128, REGON 145931714



c. inne zobowiązania finansowe		
d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	103 814,65	175 674,49
- do 12 miesięcy	103 814,65	175 674,49
- powyżej 12 miesięcy		
e. zaliczki otrzymane za dostawy		
f. Zobowiązania wekslowe		
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	116 869,00	116 869,00
h. z tytułu wynagrodzeń	141 800,00	141 800,00
i. inne	108,05	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 111,00	5 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 111,00	5 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 111,00	
Suma pasywów	9 089 982,80	12 250 939,74

Rachunek zysków i strat Good Idea Spółka Akcyjna sporządzony za okres od 01 lipca 2013 r. do 30 czerwca 2014 r.

Wyszczególnienie	GOOD IDEA SP. Z O. O.	
	za okres	za okres
	1.07.2013 r. - 30.06.2014 r.	01.07.2013r. - 31.03.2014r.
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	229 494,00	229 494,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	229 494,00	229 494,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	382 006,48	328 416,51
I. Amortyzacja	77 018,40	115 527,60
II. Zużycie materiałów i energii	15 066,74	14 420,37
III. Usługi obce	29 158,20	103 314,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 057,37	33 114,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	45 151,95	45 151,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	208 553,82	16 887,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		



IX. Niedobór przychodów GZM roku poprzedniego		
X. Niedobór przychodów GZM roku bieżącego		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-152 512,48	-98 922,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	312 366,57	121 092,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	312 366,57	121 092,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 621 791,52	1 380,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 621 791,52	1 380,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnych (C+D-E)	-1 461 937,43	20 789,41
G. Przychody finansowe	79 060,12	3 241,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	79 060,12	3 241,46
H. Koszty finansowe	1 515 878,10	58,13
I. Odsetki, w tym:		58,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 515 878,10	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 898 755,41	23 972,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	,00	,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (Strata) brutto (I+/-J)	-2 898 755,41	23 972,74
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
(zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 898 755,41	23 972,74



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Good Idea Spółka Akcyjna sporządzone za okres od 01 lipca 2013 r. do 30 czerwca 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	zmiany kapitałów	
		na dzień 30.06.2014	na dzień 31.03.2014
1	2	3	
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 250 000,00	6 250 000,00
2	- korekty błędów podstawowych		
3	I a . Kapitał(fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach (1+2)	6 250 000,00	6 250 000,00
4	1. Fundusz (kapitał) podstawowy – własny, statutowy		
5	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) statutowego (6-7)		-
6	a) zwiększenie		-
	- zwiększenia udziałów		
	- zwiększenia opłat członkowskich (wpisowe)		
	- wyniesienia umorzenia w związku z ustanowieniem odrębnej własności lokali		
	- przeniesienia z innych kapitałów (funduszy)		
	- zwiększenia kapitału (funduszu) z przeszacowań		
	- wpłat zaliczek na wkłady budowlane		
7	b) zmniejszenie		-
	- zwrotu udziałów		
	- ustanowienia odrębnej własności lokali		
	- umorzenia budynków, budowli i prawa wieczystego użytkowania gruntu		
	- przeniesienia na inne kapitały (fundusze)		
	- zwrotu wkładów budowlanych i inne zmniejszenia		
8	1.2. Kapitał (podstawowy) statutowy na koniec okresu (4+5)		-
	2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy		-
	a) zwiększenia (z tytułu) :		-
	- obciążenia z tytułu niedopłat do wkładów		
	b) zmniejszenia (z tytułu) :		
	- wpłat na wkłady budowlane		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundus) podstawowy na koniec okresu		-
9	3. KAPITAŁ (fundusz) zapasowy	5 176 142,64	5 176 142,64
10	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) wydzielonego (11-12)		
11	a) zwiększenie		
12	b) zmniejszenie		
13	3.3. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu (9+10)		
14	4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		



15	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny (16-17)		
16	a) zwiększenie		
17	b) zmniejszenie		
18	4.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu (14+15)		
19	5. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
20	5.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (21-22)		
21	a) zwiększenie		
22	b) zmniejszenie		
23	5.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec roku (19+20)		
24	6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-339 509,30	-339 509,30
25	6.1. Zysk z lat ubiegłym na początek okresu		
26	- korekty błędów podstawowych		
27	6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (25+26)		-
28	a) zwiększenie		
29	b) zmniejszenie		
	- pokrycie niedoboru GZM		
30	6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu (27+28-29)		-
31	6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	339 509,30	339 509,30
32	- korekty błędów podstawowych		
33	6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (31+32)		
34	a) zwiększenie		
35	b) zmniejszenie		
36	6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu (33+34-35)		
37	6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu (30-36)		
38	7. Wynik netto (39-40-41)	2 868 859,41	23 972,74
39	a) zysk netto		
40	b) strata netto	2 898 755,41	5 923,26
41	c) odpisy z zysku	-29 896,00	-29 896,00
42	II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)- (8+13+18+38-36+37)	8 217 773,93	11 110 606,08
43	III. Fundusz (kapitał) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) (8+38)	8 217 773,93	11 110 606,08



Rachunek przepływów pieniężnych Good Idea Spółka Akcyjna za okres od dnia 01.07.2013 r. do dnia 30.06.2014 r.

TREŚĆ POZYCJI	GOOD IDEA S.A.
	za okres
	1.07.2013r. - 30.06.2014r.
1	2
A. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
I. Zysk (strata) netto	-2 898 755,41
II. Korekty razem	2 654 848,16
1. Amortyzacja	77 018,40
2. Zyski /Straty z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	1 811 684,87
6. Zmiana stanu zapasów	-65 040,65
7. Zmiana stanu należności	1 228 963,24
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	18 850,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 484,62
10. Inne korekty	-418 112,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-243 907,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	
I. Wpływy	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym :	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym :	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	



- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	
I. Wpływy	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	
2. Kredyty i pożyczki	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	
II. Wydatki	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	
4. Spłata kredytów i pożyczek	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne z działalności finansowej (I-II)	
D. PRZEPŁYWY NETTO RAZEM (A.III.+ / -B.III. + / - C.III.)	-243 907,25
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym :	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	243 640,23
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+ / - D), w tym :	-267,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania	



3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu wynikają z następujących regulacji prawnych:

- 1) załącznik nr 3 do regulaminu Systemu Obrotu (uwzględniający zmiany dla raportów sporządzonych po dniu 30 września 2013 roku,
- 2) ustawa o rachunkowości,
- 3) krajowe standardy rachunkowości,
- 4) zasady polityki rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013/2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w poprzednim okresie obrachunkowym.

4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W czwartym kwartale 2013/2014 roku (rok obrachunkowy 1.07.2013/30.06.2014r) kontynuowano sanację Spółki. Niestety, naprawa IDeaAuto Sp. z o.o. w ramach grupy kapitałowej Emitenta okazała się niemożliwa. W czerwcu wszystkie udziały Spółki zależnej zostały sprzedane. Przez ostatnie miesiące trwały prace remontowe, restauracyjne w salonie Emitenta w Częstochowie. Przygotowywany był plan naprawczy. Do dnia dzisiejszego nie udało się odzyskać należności od dzierżawców. Emitent zdecydował o utworzeniu rezerw na praktycznie wszystkie przeterminowane należności.



Największym jednak problemem okazało się wyegzekwowanie zapisów Dokumentu Informacyjnego sporządzonego w dniu 19 grudnia 2012 roku na podstawie którego, wprowadzono akcje Emitenta do obrotu publicznego. Zgodnie z oświadczeniami z tegoż dokumentu, spłacone hipoteki (obciążające nieruchomości Spółki w Częstochowie) miały zostać wykreślone „do końca stycznia 2013 roku”. Do dnia dzisiejszego wykreślone nie zostały. Pisma Zarządu Emitenta wzywające do ich wykreślenia pozostały bez odpowiedzi.

Jest to sytuacja zaskakująca , ponieważ osobą odpowiedzialną za treść oświadczeń zamieszczonych w Dokumencie Informacyjnym oraz osobą reprezentującą Spółkę zobowiązaną do złożenia stosownych oświadczeń jest były Prezes Zarządu, a obecnie członek Rady Nadzorczej Emitenta [sic!] Brak wykreślenia spłaconych hipotek, uniemożliwia pozyskanie jakiegokolwiek finansowania podstawowej działalności Emitenta, a przede wszystkim, stworzy konieczność utworzenia kolejnych rezerw (obniżenia wartości nieruchomości) w Raporcie Rocznym 2013/2014. Zarząd ma jednak nadzieję na szybkie i pozytywne zakończenie rozmów w tej sprawie.

Pomimo tych okoliczności, Zarząd kontynuuje sanację sytuacji finansowej Emitenta. Prowadzone są negocjacje z partnerami (przedłużono terminy pierwszych uzgodnionych transakcji nabywania większościowych pakietów udziałów (o których Emitent informował w II kwartale roku obrachunkowego 2013/2014). Zmienił się model ich finansowania. Trwają rozmowy z potencjalnymi inwestorami.

We wrześniu 2014 roku (I kwartał nowego roku obrachunkowego 2014/2015) salon w Częstochowie - po remoncie – otworzy swoje podwoje, już w nowej formule, co – zdaniem Zarządu - pozwoli odzyskać możliwości realizacji podstawowych celów i zamierzeń Spółki.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

W związku z sytuacją opisaną w raportach kwartalnych za III i IV kwartał roku obrachunkowego 2013/2014 – Emitent nie mógł zrealizować prognoz. Nie będzie też przedstawiał nowych prognoz do czasu zakończenia procesu sanacji Spółki.

6. INFORMACJA O LICZBIE OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Obecnie Spółka zatrudnia trzy osoby. Większość prac zlecając firmom zewnętrznym.



7. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Emitent sprzedał wszystkie posiadane udziały w IDEaAuto Sp. z o.o.
Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego, Emitent nie posiada już żadnych akcji , czy udziałów w innych podmiotach.

8. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	% akcji	Ilość posiadanych głosów na WZA	Udział % w głosach na WZA
Green Broker Sp. z o.o.	D	16.250.000	26,00%	16.250.000	26,00%
Fundacja Błękit	A, B, D	16.000.000	25,60%	16.000.000	25,60%
MJ Consus Cyprus Limited	B	14.300.000	22,88%	14.300.000	22,88%
Pozostali	A, B, C, D	15.950.000	25,52%	15.950.000	25,52%
Razem		62.500.000	100%	62.500.000	100%