

RAPORT OKRESOWY

POWER PRICE SPÓŁKA AKCYJNA

ZA III KWARTAŁ 2014 ROKU

obejmujący sprawozdanie finansowe

za okres od 1 lipca do 30 września 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.	8 793 064	33,82%	8 793 064	33,82%
Krzysztof Piotrkowski	6 035 063	23,21%	6 035 063	23,21%
Pozostali akcjonariusze	11 171 874	42,97%	11 171 874	42,97%

Struktura właścicielska na dzień 30 września 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.
Małgorzata Wójcik	Członek Rady Nadzorczej	14 lipca 2014 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 trzeci 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 trzeci 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 trzeci 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 ustalone 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		30.09.2013	31.12.2013	30.06.2014	30.09.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	470 786,53	450 206,59	423 432,62	1 320 988,62
I.	Wartości niematerialne i prawne	162 124,84	150 168,44	126 255,50	1 024 859,80
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	162 124,84	150 168,44	126 255,50	1 024 859,80
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	14 472,69	11 678,15	9 003,12	8 102,82
1.	Środki trwałe	14 472,69	11 678,15	9 003,12	8 102,82
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 768,64	874,43	0,00	0,00
d)	środki transportu	11 704,05	10 803,72	9 003,12	8 102,82
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	6 000,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	6 000,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 189,00	288 360,00	288 174,00	288 026,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	288 189,00	288 360,00	288 174,00	288 026,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	338 411,11	452 227,48	763 869,00	323 565,57
I.	Zapasy	20 829,54	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	20 829,54	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	85 193,38	144 927,25	214 588,07	306 923,23
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	85 193,38	144 927,25	214 588,07	306 923,23

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 633,64	39 084,21	48 706,81	52 110,97
do 12 miesięcy	43 633,64	39 084,21	48 706,81	52 110,97
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37 369,91	88 985,95	148 454,17	237 955,17
c) inne	4 189,83	16 857,09	17 427,09	16 857,09
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	141 409,89	3 526,57	1 765,68	13 801,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 409,89	3 526,57	1 765,68	13 801,46
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	141 409,89	3 526,57	1 765,68	13 801,46
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 938,36	3 526,57	1 765,68	4 559,08
inne środki pieniężne	5 471,53	0,00	0,00	9 242,38
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 978,30	303 773,66	547 515,25	2 840,88
AKTYWA RAZEM	809 197,64	902 434,07	1 187 301,62	1 644 554,19

	PASYWA	30.09.2013	31.12.2013	30.06.2014	30.09.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	309 106,16	241 107,60	176 247,90	132 728,13
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10	2 600 000,10
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 039 002,49	-2 039 002,49	-2 358 892,50	-2 358 892,50
VIII.	Zysk (strata) netto	-251 891,45	-319 890,01	-64 859,70	-108 379,47
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	500 091,48	661 326,47	1 011 053,72	1 511 826,06
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 335,33	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	6 335,33	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 335,33	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	223 950,12	394 612,97	754 653,84	1 156 747,87
1. Wobec jednostek powiązanych	904,48	118 752,31	32 181,26	49 277,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	904,48	118 752,31	32 181,26	49 277,03
2. Wobec pozostałych jednostek	223 045,64	275 860,66	722 472,58	1 107 470,84
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	133 611,96	186 219,38	654 148,49	1 043 783,07
c) inne zobowiązania finansowe	2 588,47	8 923,80	6 144,32	4 462,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 869,97	37 911,20	19 373,49	16 418,73
do 12 miesięcy	58 869,97	37 911,20	19 373,49	16 418,73
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	16 467,24	16 467,24	16 467,24
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 173,25	26 133,94	26 133,94	26 133,94
h) z tytułu wynagrodzeń	2 412,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	2 389,99	205,10	205,10	205,10
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00
inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	269 806,03	266 713,50	256 399,88	355 078,19
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	269 806,03	266 713,50	256 399,88	355 078,19
długoterminowe	269 806,03	264 713,50	256 399,88	355 078,19
krótkoterminowe	0,00	2 000,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	809 197,64	902 434,07	1 187 301,62	1 644 554,19

Rachunek zysków i strat (w PLN)

Rachunek zysków i strat	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2014 - 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2014- 30.09.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	2 828,78	252 755,63	4 365,89
- w tym od jednostek powiązanych		0,00		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 828,78	252 755,63	4 365,89
B. Koszty działalności operacyjnej	67 807,73	43 723,28	523 748,86	107 548,24
I. Amortyzacja	14 793,36	28 290,00	45 635,84	54 877,97
II. Zużycie materiałów i energii		516,70	17 351,34	516,70
III. Usługi obce	31 214,89	13 767,83	124 221,85	49 141,07
IV. Podatki i opłaty,		350,00	1 807,12	350,00
- w tym podatek akcyzowy		0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	19 497,58	0,00	111 197,32	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 094,24	0,00	10 124,22	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	500,49	798,75	2 829,39	2 662,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-292,83	0,00	210 581,78	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-67 807,73	-40 894,50	-270 993,23	-103 182,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 093,48	5 280,83	25 285,75	15 845,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	8 861,51	0,00
II. Dotacje	3 969,69	3 969,69	11 909,07	11 909,07
III. Inne przychody operacyjne	1 123,79	1 311,14	4 515,17	3 936,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,74	1,08	2 840,50	1 293,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,74	1,08	2 840,50	1 293,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-62 714,99	-35 614,75	-248 547,98	-88 629,91
G. Przychody finansowe	7,49	43,36	16,79	260,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00
- w tym od jednostek powiązanych		0,00		0,00
II. Odsetki	7,49	43,36	16,79	53,25
- w tym 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		0,00		207,31
H. Koszty finansowe	867,85	7 800,38	3 143,26	19 676,12
I. Odsetki, w tym:	867,85	7 800,38	3 010,17	19 676,12
- w tym od jednostek powiązanych		1 095,77		3 096,12
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00
IV. Inne		0,00	133,09	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-63 575,35	-43 371,77	-251 674,45	-108 045,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00		0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00		0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-63 575,35	-43 371,77	-251 674,45	-108 045,47
L. Podatek dochodowy w tym:	-171,00	-148,00	-217,00	-334,00
- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	-171,00	-148,00	-217,00	-334,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00		0,00
ZYSK NETTO	-63 404,35	-43 519,77	-251 891,45	-108 379,47

Rachunek przepływów pieniężnych (w PLN)

	01.07.2013 - 30.09.2013	01.07.2014 - 30.09.2014	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2014 - 30.09.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	-63 404,35	-43 519,77	-251 891,45	-108 379,47
Korekty razem:	75 327,97	481 653,14	212 232,05	176 741,63
Amortyzacja	14 793,36	28 290,00	45 635,84	54 877,97
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	7 730,35	0,00	18 020,01
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	3 178,49	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-292,83	0,00	2 910,99	0,00
Zmiana stanu należności	-26 803,08	-92 335,16	17 066,00	-161 995,98
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 643,69	-2 954,76	-11 707,25	-21 492,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	114 274,21	540 922,71	155 147,98	287 332,10
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 923,62	438 133,37	-39 659,40	68 362,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>102 648,00</i>	<i>0,00</i>	<i>102 648,00</i>
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	102 648,00	0,00	102 648,00
<i>Wydatki</i>	<i>0,00</i>	<i>925 994,00</i>	<i>0,00</i>	<i>925 994,00</i>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	925 994,00	0,00	925 994,00
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	-823 346,00	0,00	-823 346,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
<i>Wpływy</i>	<i>65 000,00</i>	<i>769 000,00</i>	<i>133 000,00</i>	<i>1 299 000,00</i>
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	65 000,00	769 000,00	133 000,00	1 299 000,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	<i>0,00</i>	<i>371 751,59</i>	<i>0,00</i>	<i>533 741,27</i>
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	0,00	0,00	0,00	0,00

z tytułu podziału zysku

Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	367 744,89	0,00	523 244,89
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	4 461,04
Odsetki	0,00	2 325,14	0,00	6 035,34
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	65 000,00	397 248,41	133 000,00	765 258,73
Przepływy pieniężne netto razem	76 923,62	12 035,78	93 340,60	10 274,89
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	76 923,62	12 035,78	93 340,60	10 274,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	64 486,27	1 765,68	48 069,29	3 526,57
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	141 409,89	13 801,46	141 409,89	13 801,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym (w PLN)

	01.07.2013 - 30.09.2013	01.07.2014 - 30.09.2014	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2014 - 30.09.2014
Kapitał własny na początek okresu	372 510,51	176 247,90	560 997,61	241 107,60
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	372 510,51	176 247,90	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				
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>				
- emisji akcji serii C	-	-	-	-
- emisji akcji serii D	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>				
- 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:				
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>				
-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>				
-	-	-	-	-
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	(2 227 489,59)	(2 423 752,20)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(2 227 489,59)	(2 423 752,20)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-	-	-
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	-	-	-	-
- pokryte z kapitału zapasowego	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 227 489,59)	(2 423 752,20)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 227 489,59)	(2 423 752,20)	(2 039 002,49)	(2 358 892,50)
Wynik netto	(63 404,35)	(43 519,77)	(251 891,45)	(108 379,47)
zysk netto	-	-	-	-
strata netto	(63 404,35)	(43 519,77)	(251 891,45)	(108 379,47)
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	309 106,16	132 728,13	309 106,16	132 728,13
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	309 106,16	132 728,13	309 106,16	132 728,13

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 w trzecim kwartale 2014 r. w praktyce nie prowadziła podstawowej działalności tj. sprzedaży poprzez platformę internetową. Po zamknięciu starej wersji platformy, od maja 2013 roku trwały prace nad stworzeniem nowej wersji platformy, którą finansowano w ramach projektu POIG 8.2.

Platforma została ostatecznie odebrana od wykonawcy w ostatnich dniach sierpnia 2014 roku. Trwają prace z partnerami handlowymi nad uruchomieniem nowej platformy i jej integracją z partnerami oraz rozpoczęciem dzięki temu ponownie sprzedaży.

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

Zgodnie z art. 4 ust. 16 Ustawy o Ofercie przez grupę kapitałową rozumie się podmiot dominujący wraz z podmiotami od niego zależnymi. Na dzień sporządzania niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu Ustawy o Ofercie.

X. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

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

Prezes Zarządu

Wojciech Przyłęcki