

RAPORT ROCZNY
JEDNOSTKOWY
ZA ROK OBROTOWY
2014

CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Warszawa, dnia 22 maja 2015 roku

Spis treści

- I. Pismo Zarządu omawiające najważniejsze dokonania lub niepowodzenia w danym roku obrotowym i perspektywy rozwoju działalności na najbliższy rok obrotowy.
- II. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego przeliczone na euro.
- III. Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014, po zbadaniu przez biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi:
 1. Oświadczenie kierownictwa
 2. Informacja dodatkowa (wprowadzenie do sprawozdania finansowego)
 3. Bilans
 4. Rachunek zysków i strat
 5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
 6. Rachunek przepływów pieniężnych
 7. Informacja dodatkowa (dodatkowe informacje i objaśnienia)
- IV. Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Emitenta w okresie objętym raportem rocznym, w tym:
 1. Informacje ogólne o Emitencie
 2. Struktura organizacyjna CLG
 3. Przedmiot działalności
 4. Władze Spółki
 5. Kapitał zakładowy CLG
 6. Akcjonariat Spółki
 7. Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych
 8. Informacja o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych
 9. Informacje o badaniu sprawozdania finansowego spółki
 10. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego spółki obejmujące, co najmniej informacje określone w obowiązujących Emitenta przepisach o rachunkowości, zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego
 11. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność spółki, jakie nastąpiły w roku 2014, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego
 12. Przewidywany rozwój spółki na najbliższe lata
 13. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju
 14. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
 15. Nabycie akcji własnych spółki, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia
 16. Posiadane przez Emitenta oddziały (zakłady)
 17. Informacje o sprawach pracowniczych
 18. Ryzyka związane z instrumentami finansowymi oraz działalnością spółki
 19. Stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w przypadku podmiotów, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych europejskiego obszaru gospodarczego
 20. Dodatkowe wyjaśnienia do kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym
- V. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego.
- VI. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.
- VII. Raport na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”.

I.

Warszawa, 22 maja 2015 roku

Drodzy Państwo.

Przedstawiamy raport skierowany do wszystkich zainteresowanych operujących na rynku kapitałowym podsumowujący dokonania Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) za rok obrotowy 2014.

Jednostkowy wynik finansowy Concept Liberty Group S.A., zamknął się stratą bilansową na poziomie 41.494,10 złotych. Strata ta wynikała głównie ze spisania w koszty niewyjaśnionych należności od kontrahentów (9.406,01 zł) oraz niewyjaśnionych sald z kont pozostałych (126.986,01 zł).

Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 59.789,69 zł i wzrósł ponad 4-krotnie w porównaniu do roku 2013, kiedy to wynosił -235.793,97 zł.

EBITDA za rok 2014 w kwocie 47.400,69 złotych zwiększyła się w stosunku do roku 2013 o 22%.

Na początku 2014 roku sąd zarejestrował zmianę nazwy - od stycznia działamy pod firmą Concept Liberty Group S.A., siedziba została przeniesiona do prestiżowego biura w centrum Warszawy. Omawiany rok 2014 był dla Spółki, z uwagi na przyjęte rozwiązania systemowe wewnątrz Grupy Kapitałowej, czasem zrównoważonego rozwoju.

Lutowe Walne Zgromadzenie 2014r. uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego o 2.080.000 złotych. Dzięki wsparciu akcjonariuszy, którzy objęli wszystkie nowo wyemitowane akcje serii F, kapitał zakładowy Spółki po jego zarejestrowaniu osiągnął poziom 14.380.000 złotych.

W związku ze skutecznie przeprowadzoną restrukturyzacją Spółka wraz ze spółkami zależnymi CLG podniosła atrakcyjność swojej oferty, co miało wpływ na wzmocnienie pozycji konkurencyjnej na rynku.

W 2015 roku spodziewamy się dalszego rozwoju i wzrostu rentowności powyżej 1%, który Spółka osiągnęła w 2014 roku.

Na zakończenie tego listu, korzystając z okazji, pragniemy podziękować wszystkim naszym Akcjonariuszom, Inwestorom, Klientom, Partnerom oraz Pracownikom za współpracę, zaangażowanie oraz zaufanie, którymi nas obdarzyli pozostając z nami w trakcie tych trudnych lat. Zapraszamy do zapoznania się z raportem.



Rafał Plewiński
Prezes Zarządu



Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (W TYM PRZELICZONE NA EURO)

Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego

Lp.	Data	w PLN		w EURO	
		01.01- 31.12.2014	01.01- 31.12. 2013	01.01- 31.12. 2014	01.01- 31.12.2013
1.	Kapitał własny	16 932 431,84	14 893 925,94	3 972 604,42	3 591 320,88
2.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	822 414,60	717 880,09	192 950,90	173 099,94
4.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inwestycje długoterminowe	17 173 789,48	15 062 400,00	4 029 230,58	3 631 944,44
6.	Należności krótkoterminowe	428 983,69	355 524,39	100 646,06	85 726,37
7.	Inwestycje krótkoterminowe	1 374,80	31 074,18	322,55	7 492,81
8.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 374,80	21 074,18	322,55	5 081,54
9.	Przychody netto ze sprzedaży	603 157,42	123 252,04	143 975,70	29 269,07
10.	Amortyzacja	19 232,88	19 232,88	4 590,95	4 567,30
11.	Zysk/strata na sprzedaży	59 789,69	-221 531,75	14 272,00	-52 607,87
12.	Zysk/strata z działalności operacyjnej	28 167,81	70 829,62	6 723,75	16 820,14
13.	Zysk/starta z działalności gospodarczej	-52 997,10	19 353,57	-12 650,59	4 595,96
14.	Zysk /strata brutto	-52 997,10	19 353,57	-12 650,59	4 595,96
15.	Zysk / strata netto	-41 494,10	19 353,57	-9 904,78	4 595,96
16.	Kapitał zakładowy	14 380 000	12 300 000	3 373 765,34	2 965 856,48
17.	Liczba akcji	143 800 000			

Kwoty prezentowane w PLN przeliczone zostały na EURO według następujących zasad:

a) pozycje bilansowe przeliczono po kursie według średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:

wg stanu na dzień 31.12.2013 r. - 4,1472 PLN za 1 EURO

wg stanu na dzień 31.12.2014 r. - 4,2623 PLN za 1 EURO

b) pozycje rachunku zysków i start według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów Narodowego Banku Polskiego na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów:

w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. - 4, 2110 PLN za 1 EURO

w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. - 4,1893 PLN za 1 EURO

III. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY 2014

CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

SPORZĄDZONE

W WARSZAWIE W DNIU 31 MARCA 2015 ROKU

1. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01- 31.12.2014
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01-31.12.2014
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01-31.12.2014
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

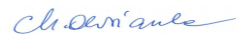
Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

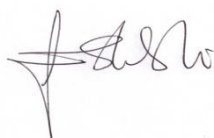
Podpisy członków Zarządu



Rafał Plewiński – Prezes Zarządu



Małgorzata Owsianka
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Łukasz Skalski – Wiceprezes Zarządu

3. INFORMACJA DODATKOWA WPROWADZAJĄCA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacja ogólna o Emitencie

Sprawozdanie finansowe Concept Liberty Group Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa - zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem spółek handlowych.

Spółka została zarejestrowana w dniu 22.10.2007 roku przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000291246.

Zgodnie ze Statutem czas trwania spółki jest nieograniczony.

Spółka nie posiada oddziałów.

Spółka Concept Liberty Group S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Concept Liberty Group S.A. Zarząd przedstawia wyniki w sprawozdaniu finansowym wraz ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej w osobnym raporcie rocznym.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

Działalność agencji reklamowych oraz badanie rynku i opinii publicznych

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- działalność agencji reklamowych ujęte wg PKD w dziale 73.11
- reklama, badanie rynku i opinii publicznej ujęte wg PKD w dziale 73

Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 rozpoczynający się dnia 01.01.2014 i kończący się dnia 31.12.2014.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01 stycznia do 31 grudnia 2013.

Spółka jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, sporządza i publikuje również skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Rachunek zysków i strat

Przychody

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

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

Bilans

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

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

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

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

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

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. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w innych jednostkach podlegają wycenie według ceny rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę „FIFO”

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2001 nr 149 poz. 1674 z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba, że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,

- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów. Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka nie zaliczyła instrumenty pochodne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu Środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbicia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań chyba, że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Instrumenty pochodne

a) Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną umowy. W przypadku instrumentów nabytych, instrumenty te ujmowane są, jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu. W przypadku instrumentów wystawionych instrumenty ujmowane są w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

b) Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

c) Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. Ujęcie instrumentów przeznaczonych do obrotu opisano w dokumencie. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

e) Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających tak, aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

f) Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat, w okresie w którym powstały.

Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.

g) Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika, związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

h) Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas, dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach, określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

i) Pozostałych kosztów operacyjnych

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

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

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.

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

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał **powstały**, jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia w oparciu o własne szacunki.

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

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- 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. 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,
- ujemną wartość firmy,

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 stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP 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 wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

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 i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniała zasad rachunkowości.

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Warszawa dnia, dn. 22.05.2015r.

BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE		17 375 258,99	15 392 933,39
I. Wartości niematerialne i prawne	12	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		82 960,51	102 193,39
1. Środki trwałe	13	82 960,51	102 193,39
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		77 060,51	94 193,39
e) inne środki trwałe		5 900,00	8 000,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14	17 173 789,48	15 183 734,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		17 173 789,48	15 183 734,00
a) w jednostkach powiązanych		17 173 789,48	15 183 734,00
- udziały lub akcje		17 173 789,48	15 183 734,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	118 509,00	107 006,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		118 509,00	107 006,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		430 366,71	392 111,87
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15	428 983,69	355 524,39

1. Należności od jednostek powiązanych		335 569,09	147 600,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		335 569,09	147 600,00
- do 12 miesięcy		335 569,09	147 600,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		93414,60	207 924,39
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		48 068,39	0,00
- do 12 miesięcy		48 068,39	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 050,00	179 636,63
c) inne		37 296,21	28 287,76
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16	1 374,80	31 074,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 374,80	31 074,18
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17	1 374,00	31 074,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 374,00	31 074,18
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	8,22	5 513,30
SUMA AKTYWÓW		17 805 625,70	15 785 045,26

PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		16 932 431,84	14 893 925,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		14 380 000	12 300 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 965 522,58	2 965 522,58
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 381 063,15	2 381 063,15
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 752 659,79	-2 772 013,36
VIII. Zysk (strata) netto		-41 494,10	19 353,57
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		873 193,86	891 119,32
I. Rezerwy na zobowiązania	19	15 103,50	15 103,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		15 103,50	15 103,50
- długoterminowe		15 103,50	15 103,50
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	822 414,60	839 214,09
1. Wobec jednostek powiązanych		188 682,30	90 401,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		35 791,30	26 401,30
- do 12 miesięcy		35 791,30	26 401,30
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		152 891,00	64 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek		633 732,30	748 812,79
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	69 490,33
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		145 750,92	310 950,84
- do 12 miesięcy		145 750,92	310 950,84
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		388 148,48	300 647,61
h) z tytułu wynagrodzeń		3 140,14	1 115,05
i) inne		96 692,76	66 608,96
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18	35 675,76	36 801,73
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		35 675,76	36 801,73
- długoterminowe		35 675,76	36 801,73
- krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		17 805 625,70	15 785 045,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2014

	Nota	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	603 157,42	127 514,26
- od jednostek powiązanych		581 289,44	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		603 157,42	123 252,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	4 262,22
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3	543 367,73	349 046,01
I. Amortyzacja		19 232,88	19 232,88
II. Zużycie materiałów i energii		3 319,44	5 034,99
III. Usługi obce		299 010,93	125 020,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:		10 733,00	61 204,81
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		192 882,08	111 688,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		17 633,70	26 863,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		555,70	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		59 789,69	-221 531,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	5	104 780,42	391 767,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		104 780,42	391 767,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	6	136 402,30	99 406,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		136 402,30	99 406,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		28 167,81	70 829,62
G. Przychody finansowe	7	0,50	0,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,04	0,41
- 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		0,46	0,53
H. Koszty finansowe	8	81 165,41	51 476,99
I. Odsetki, w tym:		81 165,41	51 476,99
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-52 997,10	19 353,57
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-52 997,10	19 353,57
L. Podatek dochodowy	9	-11 503,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-41 494,10	19 353,57

ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2014	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 893 925,94	2 163 509,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	14 893 925,94	2 163 509,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 300 000,00	1 970 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 080 000,00	10 330 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 080 000,00	10 330 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 080 000,00	10 330 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 380 000,00	12 300 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 381 063,15
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 381 063,15
-	0,00	2 381 063,15
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 381 063,15	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 381 063,15	2 381 063,15
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	2 772 013,36	2 265 158,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 772 013,36	2 265 158,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	506 855,32
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	506 855,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2752 659,79	2 772 013,36
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 752 659,79	-2 772 013,36
8. Wynik netto	-41494,10	19 353,57
a) zysk netto	0,00	19 353,57
b) strata netto	-41 494,10	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 932 431,84	14 893 925,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2014	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-41 494,10	19 353,57
II. Korekty razem		-201 310,30	-513 625,06
1. Amortyzacja	3	19 232,88	19 232,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-312 016,28
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		77 557,21	-95 674,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-105 690,49	-118 952,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-7 123,89	1 497,53
10. Inne korekty		-185 286,01	-7 712,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-242 804,40	-494 271,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		213 105,02	520 329,15
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		213 105,02	520 329,15
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00

II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		213 105,02	520 329,15
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-29 699,38	26 057,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-29 699,38	26 057,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		31 074,18	5 016,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		1 374,80	31 074,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2014	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 893 925,94	2 163 509,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	14 893 925,94	2 163 509,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 300 000,00	1 970 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 080 000,00	10 330 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 080 000,00	10 330 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 080 000,00	10 330 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 380 000,00	12 300 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 381 063,15	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 381 063,15

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 381 063,15
-	0,00	2 381 063,15
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 381 063,15	2 381 063,15
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	2 772 013,26	1 265 158,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 772 013,36	2 265 158,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	506 855,32
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	506 855,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 353,57	0,00
-	19 353,57	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 752 659,79	2 265 158,04
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 752 659,79	-2 265 158,04
8. Wynik netto	-41 494,10	19 353,57
a) zysk netto	0,00	19 353,57
b) strata netto	-41 494,10	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 932 431,84	14 893 925,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Nota 2 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

Nota 3 Dane o kosztach rodzajowych

Nota 4 Dane rozliczenia kręgu kosztów

Nota 5 Pozostałe przychody operacyjne

Nota 6 Pozostałe koszty operacyjne

Nota 7 Przychody finansowe

Nota 8 Koszty finansowe

Nota 9 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nota 10 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 11 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 12 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014

Nota 13 Zmiany w środkach trwałych w 2014

Nota 14 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nota 15 Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

Nota 16 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

Nota 17 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Nota 18 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 19 Stan rezerw

Nota 20 Kapitał podstawowy

Nota 21 Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Nota 22 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Nota 23 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Nota 24 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

Nota 25 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Nota 26 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Nota 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nota nr 1
Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2014	2013
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	603 157,42	123 252,04
- usługi związane z PR	581 289,44	120 000,00
- pozostałe	21 867,98	3 252,04
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	603 157,42	123 252,04

Nota 2
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2014	2013
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	603 157,42	123 252,04
- usługi związane obsługą zarządcą	581 289,44	120 000,00
- pozostałe	21 867,98	3 252,04
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	603 157,42	123 252,04

Nota 3
Dane o kosztach rodzajowych

	2014	2013
Koszty wg rodzajów	543 367,73	349 046,01
1. Amortyzacja	19 232,88	19 232,88
2. Zużycie materiałów i energii	3 319,44	5 034,99
3. Usługi obce	299 010,93	125 020,75
4. Podatki i opłaty, w tym:	10 733,00	61 204,81
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	192 882,08	111 688,70
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 633,70	26 863,88
7. Pozostałe koszty rodzajowe	555,70	0,00
RAZEM	543 367,73	349 046,01

Nota 4
Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2014	2013
A. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	4 262,22
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	4 262,22
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
C. Koszt własny produkcji sprzedanej	543 367,73	344 783,79
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00

Nota 5
Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	104 780,42	391 767,60
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	5 000,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	100 869,65	364 370,97
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
9) PFRON zwrot kosztów wynagrodzenia osób niepełnosprawnych	3 780,00	22 392,72
10) inne	130,77	3,91
RAZEM	104 780,42	391 767,60

Nota 6
Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	136 402,30	99 406,23
1) utworzone rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	136 362,52	89 173,79
4) koszty postępowania spornego	0,00	10 229,99
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	39,78	2,45
RAZEM	136 402,30	99 406,23

Nota 7
Przychody finansowe

	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,41
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,04	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,41
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,46	0,53
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	0,53	0,53
RAZEM	0,50	0,94

Nota 8
Koszty finansowe

	2014	2013
I. Odsetki, w tym:	81 165,41	51 476,99
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	8 995,25	0,00
- odsetki budżetowe	43 220,16	35 559,88
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	28 950,00	15 917,11
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	0,00	0,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	81 165,41	51 476,99

Nota 9 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2014	2013
ZYSK / STRATA brutto	-52 997,10	19 353,57
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	108 868,10	76 975,94
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy z tyt.	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	2 900,05	0,00
- rezerwa na straty z tyt. ...	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- opłaty karne na rzecz budżetu	42 813,66	66 623,88
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	352,06
- PFRON	0,00	0,00
- odpisane należności	0,00	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	5 513,30	0,00
- kary regulaminowe	0,00	10 000,00
- niewypłacone wynagrodzenia	40 141,00	0,00
- nieopłacony ZUS	17 500,09	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe dotyczące	0,00	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	70 820,00	0,00
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidenda	0,00	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	70 820,00	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	1 626,02
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
- usługi dotyczące 2014 (wynajem samochodu za okres 01.01.- 31.01.2014)	0,00	1 626,02
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	120 340,00	97 956,00
- darowizny	120 340,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	97 956,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	11 503,00	0,00

Nota 10 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	11 503,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	11 503,00	0,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia	7 627,00	0,00
- nieopłacony ZUS	3 325,00	0,00
- rezerwa na koszty	551,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	11 503,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	11 503,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 11
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13
Zmiany w środkach trwałych w 2014

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowl e	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	21 322,03	124 175,93	23 712,29	169 210,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	21 322,03	124 175,93	23 712,29	169 210,25
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	21 322,03	29 982,54	15 712,29	67 016,86
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	17 132,88	2 100,00	19 232,88
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	21 322,03	47 115,42	17 812,29	86 249,74
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	0,00	77 060,51	5 900,00	82 960,51
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	37,94	75,11	50,97
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	100,00	24,14	66,26	39,60

Nota 14

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nie ruc ho mo ści	2. Wart ości nieru chomo wosci i praw ne	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inw esty cje dług oter min owe	Inwestycje długotermi nowe razem
			Ogół em	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
				Razem	- udziały lub akcje	- inn e pap iery wart ości owe	- udz iela nie poż ycz ki	- inne dług oter mino we akty wa finan sowe	Raze m	- udz iały lub akc je	- inn e pap iery wart ości owe	- udzie lone pożyc zki	- inne długo termi nowe aktyw a finans owe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	15183734, 00	15183734, 00	1518374,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	15183734,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 990 055,48	1 990 055,48	1 990 055,48	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 055,48
- nabycie	0,00	0,00	1 990 055,48	1 990 055,48	1 990 055,48	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 055,48
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	17173789, 48	17173789, 48	17173789, 48	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	17173789,48
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15
Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	335 569,09	0,00	335 569,09
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	335 569,09	0,00	335 569,09
Stan na początek roku	147 600,00	0,00	147 600,00
Stan na koniec roku, w tym: -nieprzeterminowane	335 569,09	0,00	335 569,09
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	335 569,09	0,00	335 569,09
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	93 414,60	0,00	93 414,60
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	48 068,39	0,00	48 068,39
Stan na początek roku	151 016,51	151 016,51	0,00
Stan na koniec roku, w tym: – nieprzeterminowane	48 068,39	0,00	48 068,39
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00

– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	48 068,39	0,00	48 068,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	8 050,00	0,00	8 050,00
Stan na początek roku	179 636,63	0,00	179 636,63
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	8 050,00	0,00	8 050,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	8 050,00	0,00	8 050,00
d) inne należności	37 296,21	0,00	37 296,21
Stan na początek roku	28 287,76	0,00	28 287,76
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	37 296,21	0,00	37 296,21
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	37 296,21	0,00	37 296,21
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 16
Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

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

Nota 17
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 374,80	31 074,18
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 374,80	31 074,18

Nota 18
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 509,00	107 006,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	118 509,00	107 006,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- domeny	8,22	0,00
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	5 513,30
Razem	8,22	5 513,30
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	35 675,76	36 801,73
a) długoterminowe, w tym:	35 675,76	36 801,73
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	35 675,76	36 801,73
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	35 675,76	36 801,73

Nota 19
Stan rezerw

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

Nota 20
Kapitał podstawowy

	2014	2013
1. Wysokość kapitału podstawowego	14 300 000,00	12 300 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	143 000 000,00	123 000 000,00
- akcje/udziały zwykłe	143 000 000,00	123 000 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	143 800 000,00	123 000 000,00
- Coferal Enterprises Ltd	85 550 000,00	85 550 000,00
- Rubicon Partners SA	8 487 450,00	8 487 450,00
- Edminton International Investments Ltd	6 500 000,00	6 500 000,00
- Pozostali	43 262 550,00	22 462 550,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10

Nota 21
Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy	2014	2013
Stan na początek okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
zwiększenia	0,00	0,00
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 965 522,58	2 965 522,58

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	2014	2013
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe	2014	2013
Stan na początek okresu	2 381 063,15	0,00
+ zwiększenia	0,00	2 381 063,15
- inne	0,00	2 381 063,15
- zmniejszenia	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 381 063,15	2 381 063,15

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 772 013,36	-2 265 158,04
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 772 013,36	2 265 158,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 772 013,36	2 265 158,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	506 855,32
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	506 855,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 353,57	0,00
- pokrycie straty	19 353,57	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 752 659,79	2 772 013,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 752 659,79	-2 772 013,36

Nota 22
Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2014	2013*
ZYSK / STRATA NETTO	-41 494,10	19 353,57
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	-41 494,10	19 353,57
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych/następnych	-41 494,10	19 353,57

Nota 23
Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

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

Nota 24
Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeter minowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych		188						
	90 401,30	682,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 682,30
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 401,30	35 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 791,30
- do 12 miesięcy	26 401,30	35 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 791,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	64 000,00	152	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 891,00
		891,00						
2. Wobec pozostałych jednostek		633						
	748 812,79	732,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 732,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	69 490,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	310 950,84	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 750,92
		750,92						
- do 12 miesięcy	310 950,84	145 750,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 750,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	300 647,61	388	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 148,48
		148,48						
h) z tytułu wynagrodzeń	1 115,05	3 140,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 140,14
i) inne	66 608,96	96 692,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 692,76
Razem	839 214,09	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 414,60
		414,60						

Nota 25

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

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
Egzo Group Sp. z o.o.	100	100	0,00
Concept Publishing Polska Sp. z o.o.	100	100	0,00
Concept Interactive Sp. z o.o.	100	100	0,00
In Facto Fly Sp. z o.o.	100	100	0,00

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	3,00	5,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	2,00	4,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00

Nota 27

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2014	2013
Wynagrodzenie Zarządu	73 072,00	73 928,68
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

**IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A. ZA ROK
OBROTOWY 2014**

*(Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Concept Liberty Group S.A.
w roku obrotowym 2014 obejmuje istotne informacje o stanie majątkowym
i sytuacji finansowej Emitenta, w tym ocenę uzyskiwanych efektów
oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.)*

Warszawa, 20 kwietnia 2015 roku

SPIS TREŚCI:

1. Informacje ogólne o Emitencie
2. Struktura organizacyjna CLG
3. Przedmiot działalności
4. Władze Spółki CLG
5. Kapitał zakładowy
6. Akcjonariat CLG
7. Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych
8. Informacje o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych
9. Informacje o badaniu Sprawozdania Finansowego Spółki
10. Zasady sporządzania Rocznego Sprawozdania Finansowego Spółki
11. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku 2014, a także po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego
12. Przewidywany rozwój Spółki na najbliższe lata
13. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.
14. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
15. Nabycie akcji własnych Spółki
16. Posiadane przez Emitenta oddziały (zakłady)
17. Informacje o sprawach pracowniczych
18. Ryzyka związane z instrumentami finansowymi oraz działalnością Spółki
19. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w przypadku podmiotów, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego
20. Dodatkowe wyjaśnienia do kwot wykazanych w Sprawozdaniu Finansowym za 2014 rok

1. INFORMACJE OGÓLNE O EMITENCIE:

Firma Spółki	Concept Liberty Group spółka akcyjna
Skrót Emitenta:	LTG / CLG(3 znaki)
Kraj Siedziby	Polska
Adres Siedziby:	ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa
REGON:	141163738
NIP:	951-22-35-691
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Numer w KRS:	0000291246
Oznaczenie sądu	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy:	14 380 000 złotych
Strona WWW:	www.libertygroup.pl
Telefon:	+48 22 627 26 60
Faks:	+48 22 627 26 71

Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000291246.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku posiada kapitał zakładowy w wysokości 14 380 000 złotych, w pełni opłacony.

Concept Liberty Group S.A. (do dnia 28 stycznia 2014 roku działała pod firmą Liberty Group S.A.), zwana dalej „Spółką” lub „CLG”, powstała na mocy zawartej Umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 20 września 2007 roku w kancelarii notarialnej M. Biwejnisi & P. Orłowski Kancelaria Notarialna s.c., ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa, za Rep. A nr 7342/2007.

Liberty Group S.A. była agencją public relations, która powstała w 2002 roku. Była też pierwszym podmiotem tego typu w Europie Środkowej, której akcje zadebiutowały na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje Liberty Group zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect uchwałą nr 452/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 3 lipca 2007 r.

Zgodnie ze Statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce w dniu 15 października 2014 roku. Spółka nie posiada oddziałów. Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A.

Zarząd w osobnym sprawozdaniu przedstawia sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i prezentuje je w odrębnym raporcie rocznym.

2. STRUKTURA ORGANIZACYJNA CLG

Z uwagi na obecne działania Concept Liberty Group polegające na administrowaniu działalnością spółek w Grupie Kapitałowej struktura organizacyjna CLG w 2014 roku przedstawiała się następująco:



3. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności są:

- badanie rynku i opinii publicznej,
- stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja,
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji,
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
- działalność wspomagająca edukację,
- działalność agencji reklamowych,
- działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
- pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

4. WŁADZE SPÓŁKI CLG

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

Zarząd:

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Rafał Plewiński – Prezes Zarządu
Łukasz Skalski – Wiceprezes Zarządu

Zarząd działa na podstawie:

- ✓ Statutu Spółki Concept Liberty Group. S.A.,
- ✓ Regulaminu Zarządu,
- ✓ Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect,
- ✓ obowiązujących przepisów prawa.

Zmiany w Zarządzie w ciągu 2014 roku:

Rafał Plewiński – Prezes Zarządu od 11 kwietnia 2013 roku do chwili obecnej.

Łukasz Skalski – Wiceprezes Zarządu od 11 kwietnia 2013 roku do chwili obecnej.

Rada Nadzorcza w 2014 roku

Imię i nazwisko	Funkcja	w Radzie Nadzorczej od dnia	w Radzie Nadzorczej do dnia
Paweł Sobków	Przewodniczący Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	obecnie
Artur Jędrzejewski	Członek Rady Nadzorczej	20 czerwca 2011 roku	obecnie
Piotr Plewiński	Sekretarz Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	obecnie
Tomasz Ciąpała	Członek Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	obecnie
Kamil Kamiński	Członek Rady Nadzorczej	19 grudnia 2013 roku	14 lutego 2014 roku
Adam Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25 czerwca 2014 roku	obecnie

Rada Nadzorcza działa na podstawie:

- ✓ Statutu Spółki Concept Liberty Group S.A.,
- ✓ Regulaminu Rady Nadzorczej,
- ✓ Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect,
- ✓ obowiązujących przepisów prawa.

Prokura

Dorota Huczyńska – prokurent samoistny od dnia 19 października 2012 roku.

Małgorzata Owsianka – prokurent od dnia 26 sierpnia 2013 roku, odwołany w dniu 30 czerwca 2014r.

5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 14.380.000,00 zł (słownie: czternaście milionów trzysta osiemdziesiąt tysięcy) złotych.

2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 143.800.000 (słownie: sto czterdzieści trzy miliony osiemset tysięcy) akcji na okaziciela, w pełni opłaconych wkładem pieniężnym w tym:

- a) 5.000.000 (pięć milionów) akcji na okaziciela, serii A, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych każda,
- b) 2.900.000 (dwa miliony dziewięćset tysięcy) akcji na okaziciela, serii B, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych każda,
- c) 1.800.000 (jeden milion osiemset tysięcy) akcji na okaziciela, serii C, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych,
- d) 10.000.000 (dziesięć milionów) akcji na okaziciela, serii D, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych każda,
- e) 103.300.000 (sto trzy miliony trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych każda,
- f) 20.800.000 (dwadzieścia milionów osiemset tysięcy) akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) złotych każda.

Od dnia 29 października 2014 po podjęciu uchwały nr 1202/2014 przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 października 2014 roku akcje Emitenta wszystkich serii są notowane w obrocie w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „LIBERTY” i oznaczenia „LTG”.

	ilość akcji	kapitał zakładowy
akcje serii A	5000000	500000
akcje serii B	2900000	290000
akcje serii C	1800000	180000
akcje serii D	10000000	1000000
akcje serii E	103300000	10330000
akcje serii F	20800000	2080000
RAZEM	143800000	14380000

6. AKCJONARIAT CLG

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień sporządzania niniejszego rocznego raportu lista akcjonariuszy posiadających ponad 5% jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Coferal Enterprises LTD	94 159 200	94 159 200	65,48%	65,48%
Rubicon Partners SA z podmiotem powiązanym	10 354 950	10 354 950	7,20%	7,20%
MBMB Sp. z o.o.	9 600 000	9 600 000	6,68%	6,68%
Pozostali	29 685 850	29 685 850	20,64%	20,64%
Razem	143 800 000	143 800 000	100,00%	100,00%

Spółka na dzień sporządzenia nie posiada akcji własnych.

7. INFORMACJE O ZMIANACH W POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH

W lipcu 2011 roku Spółka Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) zakupiła 220 udziałów spółki Egzo Group Sp. z o.o. w związku z czym Emitent jest posiadaczem 100% udziałów w Egzo Group Sp. z o.o. W dniu 27 stycznia 2012 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie w Egzo Group Sp. z o.o., Liberty Group S.A. stała się jedynym udziałowcem.

W lipcu 2013 roku Concept Liberty Group S.A. (dawniej Liberty Group S.A.) zakupiła:

- 100% czyli 120 udziałów w Concept Interactive Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w dniu 17 grudnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie w Concept Interactive Sp. z o.o., Liberty Group S.A.,
- 100% czyli 2692 udziały w Concept Publishing Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w dniu 31 października 2013 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany właścicielskie w Concept Interactive Sp. z o.o., Liberty Group S.A.,
- 100% czyli 500 udziałów w In Facto Fly Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, stając się jedynym udziałowcem tych podmiotów.

Wszystkie wyżej wymienione spółki utworzyły grupę kapitałową, która zobowiązana jest do przedstawienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 1 stycznia 2013 roku. Sprawozdanie roczne Grupy Kapitałowej CLG prezentowane jest w osobnym raporcie rocznym.

8. INFORMACJE O GŁÓWNYCH INWESTYCJACH KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH:

W roku 2014 Spółka nie poczyniła znaczących inwestycji krajowych lub zagranicznych.
Spółka w 2013 roku nie zbyła znaczących składników majątku trwałego.

9. INFORMACJE O BADANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI:

Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/03/2015 z dnia 24 marca 2015r. uchyliła uchwałę własną nr 1/12/2014 z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/03/2015 dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Concept Liberty Group S.A. oraz skonsolidowanego badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Podmiotem uprawnionym została wybrana Justyna Torchala Biegły Rewident ul. Grudziądzka 110-114, 87-100 Toruń, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3127.

10. ZASADY SPORZĄDZANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

Sprawozdanie finansowe w Spółce jest sporządzane w oparciu ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) oraz przyjęte „Zasady polityki rachunkowości” z 2008 roku, które nie uległy zmianie.

Zasady polityki rachunkowości zostały zmodyfikowane aneksami nr 1/2014 i nr 3/2014 dotyczącymi zmiany firmy księgowej, prowadzącej księgi rachunkowe i aneksem nr 2/2014 dotyczącym zmiany firmy, pod którą od 28 stycznia 2014 roku działa Spółka.

11. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU 2014, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Od dnia 28 stycznia 2014 roku Spółka działa pod firmą Concept Liberty Group S.A - data wpisu zmiany nazwy Spółki do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o czym Spółka informowała w RB nr 3/2014 z dnia 28 stycznia 2014 roku.

Na dzień 24 lutego zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 4/2014 z dnia 29 stycznia 2014 roku, które podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 2 080 000 złotych w drodze emisji 20 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, czym Spółka także poinformowała raportem bieżącym nr 8/2014 z dnia 24 lutego 2014 roku. Między innymi została podjęta uchwała nr 5 w sprawie dochodzenia roszczeń przeciwko byłemu członkowi Zarządu.

Zarząd w związku z upoważnieniem zawartym w § 1 pkt. 5 wyżej opisanej uchwale w dniu 3 marca 2014 roku uchwałą w sprawie określenia ceny emisyjnej akcji nowej serii F oraz pozostałych warunków subskrypcji prywatnej określił cenę emisyjną akcji serii F na kwotę równą wartości nominalnej akcji Spółki czyli 0,10 (dziesięć groszy) złotych. Zarząd skutecznie zakończył subskrypcję prywatną akcji serii F.

W dniu 30 sierpnia 2014 roku postanowieniem Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 14 380 000 złotych w związku z emisją akcji serii F oraz wykreślił prokurenta Małgorzatę Owsianka. Po podwyższeniu kapitał zakładowy osiągnął wysokość 14 380 000 złotych i dzielił się na 143 800 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złotych.

W dniu 25 czerwca 2014 roku spółka powzięła informację, iż Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie X Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych oddalił wniosek o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki złożony przez byłego członka Zarządu.

Jednocześnie Spółka złożyła pozew do Sądu przeciwko Zbigniewowi Berkowiczowi o zwrot nienależnie pobranych świadczeń z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie bez należytej podstawy prawnej. Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawa ta jest w toku.

Emitent podpisał umowę z Autoryzowanym Doradcą Rubicon Partners Corporate Finance Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy na wprowadzenie akcji serii E i F na rynek.

Uchwałą nr 1202/2014 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 27 października 2014 roku wyznaczono pierwszy dzień notowania akcji w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „LIBERTY” i oznaczenia „LTG” w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii E i F na dzień 29 października 2014 roku, dla

- a) 103.300.000 (sto trzech milionów trzystu tysięcy) akcji serii E,
- b) 20.800.000 (dwadzieścia milionów ośmiuset tysięcy) akcji serii F

- pod warunkiem dokonania w dniu 29 października 2014 roku rejestracji tych akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. i oznaczenie ich kodem „PLLBRTG00012.

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. zarejestrował akcje serii E i F.

12. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI NA NAJBLIŻSZE LATA

Priorytetem Zarządu jest podniesienie wartości akcji, co będzie możliwe poprzez przeprowadzenie procesu scalania akcji, do którego obecnie przygotowuje się Spółka.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. w RB nr 5/2014 z dnia 29 stycznia 2014 roku opublikował prognozy wyników na 2014 roku na poziomie przychodów ze sprzedaży w wysokości 13.500.000 złotych, co powinno przynieść 1.050.000 złotych zysku netto. Uzyskanie prognozowanych wyników na 2014 rok okazało się niemożliwe o czym Spółka informowała najpierw modyfikując prognozy a następnie je odwołując.

13. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka w 2014 roku nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

14. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka kończy rok 2014 stratą bilansową w wysokości 41 494,10 złotych.

Strata ta wynika ze spisania w koszty niewyjaśnionych należności od kontrahentów (9 406,01 zł) oraz niewyjaśnionych sald kont pozostałych (126 986,01 zł).

Spółka w omawianym roku osiągnęła znacznie wyższe przychody (603 157,42 zł) w porównaniu z rokiem 2013 (127 514,26 zł) co dobrze rokuje na przyszłe wyniki finansowe.

Spółka nie posiada majątku nieruchomego, ruchomego oprócz niezbędnego wyposażenia i sprzętu biurowego, takiego jak: komputery, oprogramowanie, drukarki, skanery, etc.

W czerwcu 2012 roku Concept Liberty Group wraz z 18 innymi Spółkami została zakwalifikowana do segmentu Super High Liquidity Risk. Wyjście z tego segmentu było naczelnym celem Zarządu i się go zrealizować już os stycznia 2014 roku, z uwagi na przeniesienie do systemu notowań ciągłych.

Podniesienie wartości akcji jest możliwe przez zwiększenie rentowności spółki i przeprowadzenie procesu scalenia wartości akcji, który Zarząd planuje przeprowadzić w 2015 roku.

15. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH SPÓŁKI

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 21 z dnia 20 lipca 2012 roku udzieliło Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki w łącznej ilości nie większej niż 2 000 000 sztuk, w okresie od dnia 20 lipca 2012 do dnia 30 czerwca 2015 roku. Zarząd został zobligowany do podjęcia uchwały dookreślającej przyczyny i cele nabycia, ich liczbę, wartość nominalną oraz cenę i inne koszty nabycia. Zarząd nie zrealizował programu skupu akcji własnych w okresie 2012 - 2014, w związku, z czym nie posiada akcji własnych.

16. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Spółka nie stworzyła oddziałów ani zakładów.

17. INFORMACJE O SPRAWACH PRACOWNICZYCH

Stan zatrudnienia

W ramach restrukturyzacji i redukcji kosztów stałych Spółka korzysta z zasobów ludzkich, spółek z grupy, ich wiedzy i kompetencji. Pracownicy Spółki są zatrudnieni na podstawie umów o pracę, umów o dzieło oraz innych umów o charakterze cywilnoprawnym. W realizacjach zleceń Spółka jest wspierana przez zewnętrznych współpracowników, dzięki czemu koszty stałe związane z zatrudnieniem są relatywnie niskie a spółka posiada zasoby niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności, z których może korzystać w sposób elastyczny.

Zmiany w zakresie stanu i struktury zatrudnienia

W roku obrotowym 2014 przeciętny stan zatrudnienia w Spółce to 3,00 w przeliczeniu na etaty. Większość pracowników powiązana jest ww. umowami ze spółkami córkami.

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia za posiedzenia w Radzie Nadzorczej. Wysokość wynagrodzenia Zarządu została zamieszczona w notcie 27.

18. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI ORAZ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka

W stosunku do ostatnio opublikowanych w Raporcie Rocznym za rok obrotowy 2013 w opisach zagrożeń i ryzyk, nie nastąpiły znaczące zmiany.

Na wynik finansowy zakończony w 2014 roku stratą miały wpływ przeksięgowania zaszłości lat ubiegłych.

Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki:

Ryzyko niepowodzeń w strategii rozwoju Emitenta

Strategia Emitenta zakłada dynamiczny powrót na utraconą pozycję na rynku poprzez rozwój swoich usług w obecnie prowadzonych segmentach rynku, tj.:

- działania w zakresie usług komunikacji marketingowej w oparciu o Content Marketing w tym szczególności usługi z komunikacją internetową,
- działania w zakresie usług PR korporacyjnego,
- działania w zakresie usług e-PR,
- działania w zakresie relacji inwestorskich (na rzecz spółek notowanych lub zamierzających debiutować na rynku GPW i NewConnect),

- działania w zakresie consultingu mediowego.

Emitent nie może jednak całkowicie wykluczyć, że nie wystąpi jedno z poniżej wymienionych zdarzeń, które mogą utrudnić lub uniemożliwić niektóre z jego zamierzeń.

Dynamika rozwoju usług PR będzie w kolejnych latach na niższym poziomie niż przewidywany, zwłaszcza w dobie spadku wydatków firm przeznaczanych na marketing i klasyczne usługi PR.

Dlatego też Emitent uwzględnił w swojej strategii rozwój portfolio usług w kierunku nowych oczekiwań klientów (tj. nowoczesne rozwiązania komunikacyjne oparte na Content Marketingu, szczególnie w sieci internetowej).

Nastąpić może wzrost konkurencyjności w segmentach rynkowych, w jakich działa Emitent ze względu na ogólną tendencję rynku do poszukiwania nowych usług i tworzenia rozbudowanych ofert dla Klientów.

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

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Emitent świadczy swoje usługi, w oparciu o własny cash-flow, wykorzystując jednocześnie wiedzę, kompetencje i doświadczenie poszczególnych pracowników. Strata kluczowego pracownika Emitenta (szczególnie członka zarządu) mogłaby wpłynąć niekorzystnie na relację z Klientami oraz uniemożliwić krótkookresowe pozyskiwanie nowych klientów, czy też świadczenie usług na odpowiednio wysokim poziomie.

Emitent ocenia to ryzyko, jako marginalne. Dodatkowo w celu zmniejszenia tego ryzyka Emitent buduje zespół w oparciu o długoterminowe umowy, wiążące pracowników z firmą i wspólne wartości, takie jak uczciwość, konsekwencja, skuteczności nastawienie na osiągnięcie sukcesu. Oferuje również pracownikom szerokie możliwości rozwoju zawodowego i możliwość dokształcania się w ramach swoich specjalności.

Ryzyko związane z dołączaniem nowych podmiotów do Grupy

Przyjęta strategia budowy zakłada budowę grupy, co obarczone jest następującym ryzykiem:

- różnice w kulturach organizacji,
- komunikacja między spółkami,
- rozbieżność celów zarządu,
- wpływ opinii na temat poszczególnych podmiotów na inne spółki grupy,
- niejednolite decyzje udziałowców i akcjonariuszy na rozwój grupy,
- konkurencyjne kompetencje.

Zarząd Emitenta stara się niwelować te ryzyka poprzez zdobywanie wiedzy z różnych dostępnych źródeł na temat podmiotów będących w zainteresowaniu spółki. Podejmując decyzje o połączeniu, Zarząd emitenta wspiera się opiniami specjalistów, przeprowadza badania due diligence. Aby zwiększyć skuteczność fuzji Zarząd Emitenta wraz z Radą Nadzorczą oraz Zarządami spółek ustala cele strategiczne, plan, procedury połączenia oraz określa zakres odpowiedzialności podmiotów za działania rynkowe oraz ich funkcje w grupie.

Ryzyko związane z posiadaniem przez jednego z akcjonariuszy pozycji dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, według wiedzy Emitenta jeden z akcjonariuszy posiada pozycję dominującą w akcjonariacie Spółki.

Należy, więc wskazać, że z posiadaniem znacznego pakietu akcji, wiąże się możliwość wywierania decydującego wpływu na decyzje Emitenta o istotnym znaczeniu, w tym na treść uchwał podejmowanych przez Walne Zgromadzenie. Sytuacja ta może powodować ujemne skutki w sferze stosunków korporacyjnych dla inwestorów mniejszościowych. Nie można wykluczyć, że oddziaływanie nowego akcjonariusza większościowego na Emitenta byłoby niekorzystne, co przełożyłoby się na pogorszenie sytuacji pozostałych akcjonariuszy. Należy jednak mieć na uwadze

ostatnie zmiany w przepisach kodeksu spółek handlowych, działające na korzyść akcjonariuszy mniejszościowych.

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Działalność Emitenta zależy w dużej mierze od sytuacji makroekonomicznej w Polsce. Na działalność Emitenta wpływ będzie miało wiele czynników, jak wielkość PKB, tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, prowadzona polityka w zakresie podatków, poziom inflacji. Wszystkie te czynniki mogą wpływać na wyniki osiągnięte przez Emitenta.

Ryzyko kursowe

Umowy, jakie zawiera Emitent ze swoimi Klientami są nominowane w PLN. Nie można jednak wykluczyć, że w przyszłości warunkiem zawarcia konkretnej umowy będzie zapis, polegający na określeniu należności w walutach obcych. Może, więc zaistnieć ryzyko, że wahania kursów walut mogą mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko otoczenia prawnego

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

Ryzyko polityki podatkowej

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

Ryzyko związane z wystąpieniem nieprzewidzianych zdarzeń

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

Ryzyko związane z rynkiem usług marketingowych w Polsce oraz konkurencją

Budżety na działania marketingowe w większości firm są wrażliwe na zmiany koniunktury gospodarczej. W 2013 roku przychody firm szczególnie w branży Public Relations nie wzrosły. Z uwagi na powyższe może zająć ryzyko zmniejszenia dynamiki tego rynku. Jednocześnie Zarząd Emitenta, uwzględniając to ryzyko realizuje fuzje w celu poszerzenia oferty i zdobycia nowych kompetencji, jako również dostępu do nowych klientów.

Rynek ogólnie pojętych usług marketingowych w Polsce w ostatnim roku nie zmienił się znacząco. Skupienie oferty grupy na nowoczesnych narzędziach komunikacji powoduje, że operuje ona w rozwijających się sektorach usług biznesowych. Emitent ocenia, że strategia zakładająca przejęcia mniejszych podmiotów i budowy unikalnego know-how pozwoli zminimalizować to ryzyko.

Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i wtórnym obrotem akcjami**Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta**

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

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych stara się niwelować to ryzyko wprowadzając podział rynku NewConnect poprzez tworzenie nowych segmentów opartych na ocenie ryzyka.

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

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

Ryzyko związane z możliwością nałożenia na spółkę kar administracyjnych przez GPW i KNF z uwagi na niewykonywanie obowiązków nałożonych przepisami prawa

W przypadku niewykonywania przez Spółkę obowiązków wynikających z obowiązujących przepisów prawa GPW lub Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na nią kary wynikające z nowych regulacji. W jej wyniku obrót papierami wartościowymi wyemitowanymi przez Spółkę może zostać utrudniony a w skrajnym przypadku uniemożliwiony.

Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań, aby zminimalizować to ryzyko, zachowując szczególną staranność przy podejmowaniu wszelkich działań określonych przepisami prawa, jak również na bieżąco prowadząc klarowną politykę informacyjną, stosując zasady ładu korporacyjnego.

19. STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W PRZYPADKU PODMIOTÓW, KTÓRYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY DOPUSZCZONE DO OBROTU NA JEDNYM Z RYNKÓW REGULOWANYCH EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO

Papiery wartościowe Spółki nie znajdują się w publicznym obrocie na rynku regulowanym, są notowane jedynie na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Wywiązując się z obowiązku nałożonego zgodnie z §5 pkt. 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO, Spółka w raporcie rocznym **Dział VII**, przedstawia informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

20. DODATKOWE WYJAŚNIENIA DO KWOT WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W związku z utworzeniem Grupy Kapitałowej Concept Liberty Group S.A. spółka zajmuje się głównie administrowaniem spółkami zależnymi. Dlatego, pomimo iż w porównaniu z rokiem 2013 przychody nie spadły, a znacznie wzrosły, cały rok zamknął się stratą.

W 2014 Spółka osiągnęła przychody w wysokości 603 157,42 zł, czyli 4-krotnie większe niż w analogicznym okresie 2013 roku.

Pomimo starań w celu ograniczenia koszty działalności operacyjnej wzrosły one z kwoty 349 046,26 zł do kwoty 543 367,73 zł, w tym największą pozycją okazały się koszty wynagrodzeń i usług obcych. Amortyzacja utrzymała się na tym samym poziomie.

Wyjście do wyniku *in plus* w 2015 roku wydaje się zadaniem wykonalnym. Patrząc na rzecz historycznie - ze straty netto w 2012 roku wynoszącej aż 506 855 złotych, spółka wypracowała zysk netto w wysokości 19 354 złotych w roku 2013, co może obrazować duże możliwości Spółki oraz jest dobrym prognostykiem na nadchodzące lata, gdzie planowany jest dynamiczny wzrost przychodów i zysku Spółki.

W celu lepszego zobrazowania osiągnięć spółki w 2014 roku prezentujemy analizę finansową wyników w ujęciu bilansowym oraz analizę finansową w postaci wskaźników.

AKTYWA

Aktywa trwałe				
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
rzeczowe aktywa trwałe	82 960,51	0,46	102 193,39	0,64
należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	17 173 789,48	96,45	15 183 734,00	96,19
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 509,00	0,66	107 006,00	0,67
Razem	17 375 258,99	97,58	15 392 933,39	97,51
Aktywa obrotowe				
zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
należności krótkoterminowe	428 983,69	2,40	355 524,39	2,25
1) od jednostek powiązanych	335 569,09	1,88	147 600,00	0,93
a) z tytułu dostaw i usług	335 569,09	1,88	147 600,00	0,93
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) od pozostałych jednostek	93 414,60	0,52	207 924,39	1,31
a) z tytułu dostaw i usług	48 068,39	0,26	0,00	0,00
b) inne	45 346,21	0,25	207 924,39	1,31
inwestycje krótkoterminowe	1 374,80	0,00	31 074,18	0,19
rozliczenia międzyokresowe	8,22	0,00	5 513,30	0,03
Razem	430 366,71	2,41	392 111,87	2,48
SUMA AKTYWÓW	17 805 625,70	100,00	15 785 045,26	100,00

PASTYWA

Kapitał własny				
kapitał zakładowy	14 380 000,00	80,76	12 300 000,00	77,92
kapitał zapasowy	2 965 522,58	16,65	2 965 522,58	18,78
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	2 381 063,15	13,37	2 381 063,15	15,08
wynik z lat ubiegłych	-2 752 659,79	-15,45	-2 772 013,36	-17,56
wynik netto roku bieżącego	-41 494,10	-0,23	19 353,57	0,12
Razem	16 932 431,84	95,09	14 893 925,94	94,35
Zobowiązania i rezerwy				
rezerwy na zobowiązania	15 103,50	0,08	15 103,50	0,09
zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania krótkoterminowe	822 414,60	4,61	839 214,09	5,31
1) wobec jednostek powiązanych	188 682,30	1,05	90 401,30	0,57
a) z tytułu dostaw i usług	35 791,30	0,20	26 401,30	0,16
b) inne	152 891,00	0,85	64 000,00	0,40
2) wobec pozostałych jednostek	633 732,30	3,55	748 812,79	4,74
a) z tytułu dostaw i usług	145 750,92	0,81	310 950,84	1,96
b) inne zobowiązania				
krótkoterminowe	487 981,38	2,74	437 861,95	2,77
rozliczenia międzyokresowe	35 675,76	0,20	36 801,73	0,23
Razem	873 193,86	4,90	891 119,32	5,64
SUMA PASYWÓW	17 805 625,70	100,00	15 785 045,26	100,00

WSKAŹNIKI FINANSOWE
2014
2013
Rentowność majątku

wynik finansowy netto x 100

średnioroczny stan aktywów

-0,24

0,24

Rentowność kapitału własnego

wynik finansowy netto x 100

średnioroczny stan kapitału własnego

-0,26

0,25

Rentowność netto sprzedaży

wynik finansowy netto x 100

przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

-6,87

15,70

Wskaźnik płynności I

aktywa obrotowe ogółem*)

zobowiązania krótkoterminowe

0,52

0,46

Wskaźnik płynności II

aktywa obrotowe ogółem*) - zapasy

zobowiązania krótkoterminowe*)

0,52

0,46

Szybkość spłat należności w dniach

 średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x
365 dni

 przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i
materiałów

160,73

218,55

**Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami
długoterminowymi**

kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe

aktywa trwałe

0,97

96,00

Wartość księgowa na jedną akcję

kapitał własny

liczba akcji

0,11

0,12

Analiza finansowa - Wskaźniki II (RZiS metodą porównawczą)**2014****2013****Szybkość spłaty zobowiązań w dniach**

średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu
dostaw i usług x 365 dni
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu
produktów – koszty wytworzenia produktów na
własne potrzeby

174,28

178,56

Szybkość obrotu zapasów w dniach

średnioroczny stan zapasów x 365
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu
produktów – koszty wytworzenia produktów na
własne potrzeby

0,00

0,00

Marża brutto na sprzedaży

zysk (strata) brutto na sprzedaży
przychody ze sprzedaży

0,09

-1,83

V.

Warszawa, dn. 22 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 i dane porównywalne za rok 2013, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także, że sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2014 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.



Rafał Plewiński
Prezes Zarządu



Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dn. 22 maja 2015 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie, oświadcza, że podmiotem uprawnionym do dokonania badania rocznego sprawozdania finansowego została pani Justyna Torchała Biegły Rewident, prowadząca działalność przy ulicy Grudziądzkiej 110-114, 87-100 Toruń, wpisana na listę pomiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3127, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2014, spełniał warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Rafał Plewiński
Prezes Zarządu



Łukasz Skalski
Wiceprezes Zarządu

VII. Raport o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Oświadczenie Zarządu Concept Liberty Group S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 11 października 2008 roku „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałami

1) Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku oraz

2) Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

L.p.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY - KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK - z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. Emitent przestrzega niniejszego punktu zbioru Dobrych Praktyk w odniesieniu do zapisów dotyczących konieczności prowadzenia przejrzystej i efektywnej polityki informacyjnej, by zapewnić inwestorom szybki i szeroki dostęp do informacji. Wszelkie istotne informacje na temat zwołania i odbycia walnego zgromadzenia spółki przekazywane są do publicznej wiadomości poprzez ich umieszczenie na stronie internetowej oraz za pośrednictwem odpowiednich raportów bieżących EBI i ESPI.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK Dane zawarte na stronie internetowej www.libertygroup.pl dają pełen obraz sytuacji Emitenta zarówno w kwestii jego finansów jak i otoczenia, w którym funkcjonuje.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK www.libertygroup.pl

3.1 podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK
3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK
3.3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK
3.4 życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK
3.5 powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK Oświadczenia są pobierane od członków rady nadzorczej na posiedzeniu i zbiorczo oświadczenie w tym zakresie jest opublikowane na stronie internetowej Spółki.
3.6 dokumenty korporacyjne spółki,	TAK
3.7 zarys planów strategicznych spółki,	NIE Spółka nie tworzy pisemnych planów strategicznych.
3.8 opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE W związku z sytuacją na rynku marketingowym Spółka podjęła decyzję o niepublikowaniu prognoz
3.9 strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK
3.10 dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK
3.11 <i>skreślony</i>	
3.12 opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK
3.13 kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK /NIE Spółka nie prowadzi kalendarza dotyczącego spotkań z inwestorami i analitykami.

	3.14 informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK
	3.15 <i>skreślony</i>	TAK
	3.16 pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania, informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK
	3.17 informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK
	3.18 informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK
	3.19 informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy, w przypadku ponownego zawarcia przez spółkę umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy	TAK w zakresie wprowadzenia akcji serii E i F do ASO na rynku NewConnect
	3.20 informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK
	3.21 dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	TAK
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK

5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną, powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	NIE W chwili obecnej Spółka nie zamierza wykorzystywać do celów informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl Wszystkie stosowne informacje zamieszczane są na stronie internetowej spółki. Spółka nie będzie stosowała przedmiotowej Dobrej Praktyki.
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę	TAK
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK
	9.1 informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK
	9.2 informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	TAK
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie dotyczy Spółka nie miała podpisanej umowy z Autoryzowanym Doradcą w tym zakresie

12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK
13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, -informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE Emitent publikuje wyłącznie raporty kwartalne

16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK
-----	---	-----