

RAPORT JEDNOSTKOWY OKRESOWY
CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU

Warszawa, dnia 15 listopada 2016 roku

SPIS TREŚCI:

List Zarządu, Oświadczenie Zarządu.

1. Informacje ogólne o Emitencie.
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone według polskich zasad rachunkowości.
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości.
4. Komentarz Zarządu na temat istotnych dokonań w okresie III kwartału 2016 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2016.
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.
7. Opis podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.
8. Opis organizacji grupy kapitałowej z omówieniem jednostek zależnych.
9. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Ogólna informacja dotycząca pracowników w Concept Liberty Group i w grupie spółek.

Warszawa, dn. 15 listopada 2016 roku

Szanowni Państwo.

W III kwartale 2016 roku spółka Concept Liberty Group S.A.(CLG) nie prowadziła działalności operacyjnej ze względu na przygotowania do zmiany głównego akcjonariusza.

Zarząd Spółki opracowuje nową strategię działalności spółki, która pozwoli znacznie poprawić wyniki finansowe. W najbliższym czasie zostanie Państwu przedstawiona ta koncepcja.

Zarząd zaprasza do zapoznania się z dalszą częścią raportu, gdzie są przedstawione wyniki finansowe Emitenta obrazujące sytuację finansową w III kwartale 2016 roku.

Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz §5 ust. 2a, 4.1 i 4.2 oraz 5.1, 5.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. przedstawia jednostkowy kwartalny raport Concept Liberty Group S.A. oraz kwartalny skonsolidowany raport finansowy Grupy Kapitałowej za III kwartał 2016 roku oraz narastająco od 1stycznia do 30 września 2016 roku, na który składają się:

- 1) podstawowe informacje o spółce,
- 2) kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CLG sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości, przy czym:
 - w przypadku stosowania polskich zasad rachunkowości kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera, co najmniej:
bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych - w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi, w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości,
- 3) informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- 4) zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki,
- 5) stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym,
- 6) opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji,
- 7) opis podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta,
- 8) opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek zależnych,
- 9) wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- 10) informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu,
- 11) informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Jednocześnie Zarząd Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie za III kwartał 2016 roku sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Concept Liberty Group S.A. oraz jej wyniki finansowe.

Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

1. INFORMACJE OGÓLNE O EMITENCIE:

Informacje podstawowe:

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 obecny dzień posiada kapitał zakładowy w wysokości 14 380 000 PLN w pełni opłacony.

Dane identyfikacyjne:

Firma Spółki	Concept Liberty Group Spółka Akcyjna
Skrót Emitenta:	LTG (3 znaki)
Adres Siedziby:	ul. Nowogrodzka 42, 00-695 Warszawa
REGON:	141163738
NIP:	951-22-35-691
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Numer w KRS:	0000291246
Kapitał zakładowy:	14 380 000 PLN
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 (dawniej działająca pod firmą Liberty Group S.A.), zwana dalej „Spółką” lub „CLG”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 20 września 2007 roku sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 20 września 2007 roku w kancelarii notarialnej M. Biwejnisi & P. Orłowski Kancelaria Notarialna s.c., ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa, Repertorium A nr 7342/2007.

Od 2002 roku Spółka wcześniej działająca pod nazwą Liberty Group Sp z o.o. była agencją public relations. Od 2007 roku, co możemy z dumą pokreślić, była pierwszym podmiotem tego typu w Europie Środkowej, którego akcje zadebiutowały na rynku NewConnect. 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 roku.

Concept Liberty Group S.A. wraz z Nevada & BloomSp. z o.o. (dawniej Egzo Group) utworzyły Grupę Kapitałową, do której w lipcu 2013 roku dołączyły kolejne spółki: Concept Publishing Polska Sp. z o.o., Concept Interactive Sp. z o.o. oraz In Facto Fly Sp. z o.o..

Zgodnie z komunikatem GPW z dnia 29 marca 2016 r. dotyczącym kwalifikacji do NC LEAD; HLR/SHLR decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. spółka została przeniesiona do segmentu High LiquidityRisk.

Grupa Kapitałowa Concept Liberty Group, zajmuje się usługami public relations, reklamą i usługami interaktywnymi oraz contentowymi.

Biura wszystkich Spółek Grupy mieszczą się obecnie przy ulicy Nowogrodzkiej 42 w Warszawie.

2. STRUKTURA ORGANIZACYJNA:

Zadania Concept Liberty Group S.A. polegają na administrowaniu i wspieraniu działalnością spółek w grupie. Struktura organizacyjna CLG przedstawia 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:

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

Na dzień 15 listopada 2016 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Zarząd:

Wojciech Barczak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Imię i nazwisko:	Funkcja:	od dnia:	do dnia:
Paweł Sobków	Przewodniczący Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	Obecnie
Artur Jędrzejewski	Członek Rady Nadzorczej	20 czerwca 2011 roku	Obecnie

5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY:

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu tj. 15 listopada 2016 roku kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości wynosi 14 380 000 PLN.

Składa się na niego 14 380 000 akcji o wartości nominalnej 10 zł (dziesięć złotych) każda, w tym:

- a. 14 380 000 (czternaście milionów trzysta osiemdziesiąt) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 zł (dziesięć złotych) każda.

Od dnia 8 lutego 2016r. pod kodem PLLBRTG00012 akcje Emitenta serii A1 są notowane w obrocie w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect pod nazwą skróconą „LIBERTY” i oznaczenia „LTG”.

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, SPORZĄDZONE WEDŁUG
POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.**

AKTYWA CLG

+/- Poz.		Nazwa pozycji	na 30.09.2015	na 30.06.2016	na 30.09.2016
- A		Aktywa trwałe	17 375 258,99	8 331 243,24	8 331 243,24
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	82 960,51	63 202,63	63 202,63
-	1	Środki trwałe	82 960,51	63 202,63	63 202,63
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego grunty)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	77 060,51	59 927,63	59 927,63
	e)	inne środki trwałe	5 900,00	3 275,00	3 275,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	17 173 789,48	8 149 531,61	8 149 531,61
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	17 173 789,48	8 149 531,61	8 149 531,61
-	a)	w jednostkach powiązanych	17 173 789,48	8 149 531,61	8 149 531,61
	- (1)	udziały lub akcje	17 173 789,48	8 149 531,61	8 149 531,61
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 509,00	118 509,00	118 509,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 509,00	118 509,00	118 509,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- B		Aktywa obrotowe	730 429,21	729 252,07	729 252,07
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	543 193,44	488 360,86	488 360,86
-	1	Należności od jednostek powiązanych	371 191,69	371 191,69	371 191,69
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	371 191,69	371 191,69	371 191,69
	- (1)	do 12 miesięcy	371 191,69	371 191,69	371 191,69
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	172 001,75	117 169,17	117 169,17
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 945,41	71 175,23	71 175,23
	- (1)	do 12 miesięcy	66 945,41	71 175,23	71 175,23
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	61 660,13	8 050,00	8 050,00
	c)	inne	43 396,21	37 943,94	37 943,94
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	187 127,55	240 891,21	240 891,21
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	187 127,55	240 891,21	240 891,21
-	a)	w jednostkach powiązanych	187 327,55	241 228,89	241 228,89
	- (1)	udziały lub akcje	187 327,55	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	241 228,89	241 228,89
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-200,00	-337,68	-337,68
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-200,00	-337,68	-337,68
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108,22	0,00	0,00
Suma			18 105 688,20	9 060 495,31	9 060 495,31

PASYWA CLG

+/- Poz.		Nazwa pozycji	na 30.09.2015	na 30.06.2016	na 30.09.2016
-	A	Kapitał (fundusz) własny	16 797 405,11	7 737 836,08	7 737 836,08
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 380 000,00	14 380 000,00	14 380 000,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 751 650,73	2 751 650,73	2 751 650,73
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 594 935,00	2 594 935,00	2 594 935,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 752 572,09	-2 752 572,09	-2 752 572,09
	VIII	Zysk (strata) netto	-176 608,53	-9 236 177,56	-9 236 177,56
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 308 283,09	1 322 659,23	1 322 659,23
-	I	Rezerwy na zobowiązania	15 103,50	15 103,50	15 103,50
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 953,50	3 953,50	3 953,50
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	11 150,00	11 150,00	11 150,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	11 150,00	11 150,00	11 150,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 257 503,83	1 266 061,97	1 266 061,97
-	1	Wobec jednostek powiązanych	339 146,65	365 314,88	365 314,88
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 583,52	132 583,52	132 583,52
	- (1)	do 12 miesięcy	132 583,52	132 583,52	132 583,52
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	206 563,13	232 731,36	232 731,36
-	2	Wobec pozostałych jednostek	918 357,18	859 253,33	859 253,33
	a)	kredyty i pożyczki	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	149 589,46	130 989,20	130 989,20
	- (1)	do 12 miesięcy	149 589,46	130 989,20	130 989,20
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	434 436,37	392 561,36	392 561,36
	h)	z tytułu wynagrodzeń	26 135,87	27 440,87	27 440,87
	i)	inne	108 195,48	108 261,90	108 261,90
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 675,76	41 493,76	41 493,76
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 675,76	41 493,76	41 493,76
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	35 675,76	41 493,76	41 493,76
Suma			18 105 688,20	9 060 495,31	9 060 495,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CLG
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.											za 01.07- 30.09.2015	za 01.07- 30.09.2015	za 01.07- 30.09.2016	za 01.07- 30.09.2016

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH LTG

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.-30.09.2015	01.07.-30.09.2015	01.01.-30.09.2016	01.07.-30.09.2016
I. Zysk(strata) netto	-135 114,43	-137 856,82	-6 760,98	0,00
II. Korekty razem	166 188,61	58 522,18	6 760,98	0,00
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)	31 074,18	-79 334,64	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy netto z działalności finansowej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	31 074,18	-79 334,64	0,00	0,00
F. Środki na początek okresu	31 074,18	79 134,64	-337,68	-337,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-)	-200,00	200,00	-337,68	-337,68

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE LTG

Zestawienie zmian w kapitale	
	01.07-30.09.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	7 737 836,08
II. Kapitał własny na koniec okresu	7 737 836,08
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 737 836,08

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

Przy wszystkich danych jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2016 roku zaprezentowane są dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzane są zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości według polskich zasad rachunkowości, nie stosowano zmian w zasadach rachunkowości w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 2009 r. nr 152, poz.1223 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych tej strony, która została wykazana w wiążącej umowie. Spółka korzysta ze zwolnienia zawartego w art. 3 ust 6 UoR, który zwalnia z wykazywania obcych środków trwałych spełniających warunki zawarte w art. 3 ust. 4 UoR w swoich aktywach.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20 % - 30 %

- środki transportu 20 %
- Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:
- programy komputerowe 33 %
 - inne wartości niematerialne i prawne 20 %

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Półprodukty i produkty w toku obejmują koszty nie zakończonych przedsięwzięć reklamowych zakupione, ale jeszcze nie wykorzystane na potrzeby działalności Spółki. Półprodukty i produkty w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów wykonania usług.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

5. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ W III KWARTALE 2016 ROKU, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Narastająco za III kwartał 2016 roku w Concept Liberty Group została wygenerowana strata netto na poziomie 6760,98zł.

Spółka CLG w III kwartale 2016 roku nie miała przychodów z uwagi na przygotowania do zmiany głównego akcjonariusza.

Suma bilansowa Emitenta osiągnęła poziom 9 019 001,55złotych.

Zarząd finalizuje prace strategiczne nad przygotowaniem nowej oferty skierowanej do rynku B2B, która wykorzysta kompetencje content marketingu i social media do obsługi rynku dóbr szybko zbywalnych w Polsce i regionie. Oferta połączona jest ze standardowymi operacjami marketingowymi wykorzystując unikalność contentu oraz potrzeby wciąż rozwijającego się i coraz więcej wymagającego klienta biznesowego w Polsce.

Drugim filarem usług jest współpraca z wiodącym dostawcą usług B2B w zakresie usług promocji usług profesjonalnych w mediach elektronicznych i motywacyjnych.

6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA ROK 2016 W ŚWIETLE WYNIKÓW PREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE

Spółka nie będzie publikowała prognozy na rok 2016.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

8. OPIS PODEJMOWANYCH INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.

Nie dotyczy.

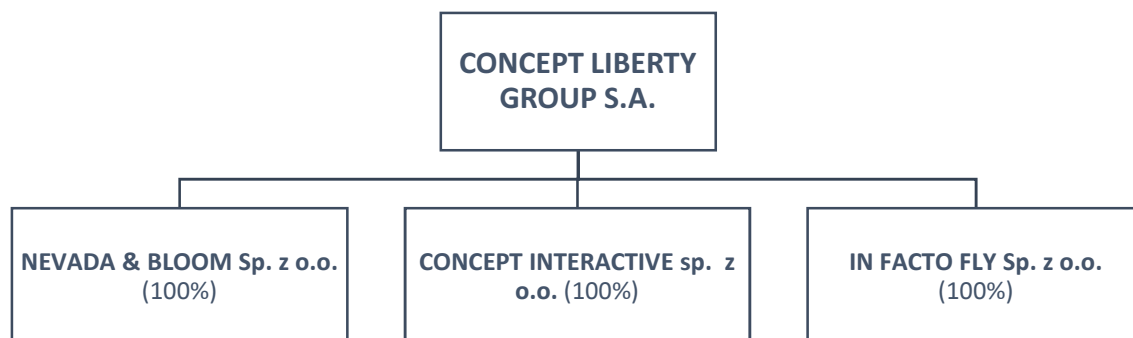
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM I OMÓWIENIEM JEDNOSTEK ZLEŻNYCH

Concept Liberty Group S.A. – jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, na którą składają się niżej wymienione spółki prawa handlowego:

Nevada & Bloom Sp. z o.o.,
Concept Interactive Sp. z o.o.
In Facto Fly Sp. z o.o.

Od lipca 2013 roku Concept Liberty Group S.A. konsoliduje wyniki wszystkich spółek zależnych. Przy tworzeniu raportu okresowego Concept Liberty Group S.A. w grupie kapitałowej pełni funkcje administracyjne względem działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki zależne.

Struktura Grupy Kapitałowej Concept Liberty Group S.A.



Ustalona struktura organizacyjna w grupie kapitałowej ma na celu umożliwienie pozyskiwania kapitału właścicielskiego na rynku kapitałowym, przy czym zauważyć należy, iż struktura ta daje również możliwość elastycznych przekształceń właścicielskich, wpływa na obniżenie ogólnych kosztów administracyjnych. Obecność CLG na rynku notowań NewConnect wzmacnia także pozycję rynkową oraz wizerunkową spółek z Grupy Kapitałowej.

I. NEVADA & BLOOM SP. Z O.O. z siedzibą w Warszawie (dawniej Egzo Group Sp. z o.o.)

Firma Spółki	Nevada & Bloom Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Sulejowska 39/17 04-129 Warszawa
REGON	140132612
NIP	521-33-42-655
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Numer w KRS	0000235744
Strona www	www.egzogrup.pl
Adres e-mail	biuro@nevadabloom.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60
Zarząd	Wojciech Barczak – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) nie posiada Rady Nadzorczej

Concept Liberty Group S.A. od listopada 2011 roku jest właścicielem 100% czyli 220 udziałów w kapitale zakładowym spółki Nevada & Bloom (N&B).

Nevada & Bloom Sp. z o.o. (dawniej Egzo Group Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie w III kwartale nie prowadziła działalności.

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

Firma Spółki	In Facto Fly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Sulejowska 39/17 04-129 Warszawa
REGON	146059626
NIP	522-29-95-635
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Numer w KRS	0000301137
Strona www	www.infactofly.pl
Adres e-mail	biuro@infactofly.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60-70
Zarząd	Wojciech Barczak- Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	In Facto Fly nie posiada Rady Nadzorczej

Concept Liberty Group S.A. od lipca 2013 roku jest właścicielem 100% czyli 500 udziałów w kapitale zakładowym Spółki In Facto Fly Sp. z o.o. (IFF).

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

Firma Spółki	Concept Interactive Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres Siedziby	ul. Sulejowska 39/17 04-129 Warszawa
REGON	145487952
NIP	701-031-37-44
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Numer w KRS	0000396372
Strona www	www.conceptinteractive.pl
Adres e-mail	biuro@conceptinteractive.pl
Kontakt	+48 22 627 26 60
Zarząd	Wojciech Barczak- Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	CI nie posiada Rady Nadzorczej

Concept Liberty Group S.A. jest właścicielem 100% t.j. 120 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Concept Interactive Sp. z o.o. (CI) od lipca 2013 roku.

W III kwartale spółka nie prowadziła działalności.

10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka Liberty Group S.A. zaprzestała sporządzania sprawozdań konsolidacyjnych, gdyż konsolidacja nie wpływa na obraz spółki oraz wszystkie spółki zależne zostają przeznaczone do sprzedaży.

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

Zgodnie z bieżącą wiedzą Zarządu na dzień 15 LISTOPADA 2016 roku skład Akcjonariatu Concept Liberty Group S.A. jest następujący:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	ilość głosów z akcji	% głosów
MBMB Sp. z o.o.	96 100	6,68	96 100	6,68
SENSO Sp. z o.o.	767 388	53,37	767 388	53,37
Rubicon Partners S.A. z podmiotem powiązanym	88 170	6,13	88 170	6,13
Pozostali	486 342	33,82	486 342	33,82
Razem	1 438 000	100	1 438 000	100

12. OGÓLNA INFORMACJA DOTYCZĄCA PRACOWNIKÓW W CONECPT LIBERTY GROUP I W GRUPIE KAPITAŁOWEJ CLG

W III kwartale 2016 roku w spółce Concept Liberty Group S.A. nie było zatrudnienia.