

RAPORT ROCZNY ZA ROK OBROTOWY 2015

CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
30 czerwca 2016 r.

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 (w tym przeliczone na Euro).
- III. Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015, 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 2015, 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”.
- VIII. Opinia i Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.

Warszawa, 30 czerwca 2016 roku

Drodzy Państwo.

Przedstawiamy raport skierowany do wszystkich zainteresowanych operujących na rynku kapitałowym podsumowujący dokonania Concept Liberty Group S.A. za rok obrotowy 2015.

Jednostkowy wynik finansowy Concept Liberty Group S.A., zamknął się stratą bilansową na poziomie -9 226 410,19 złotych. Strata ta wynika ze sprzed spółki córki Concept Publishing Polska Sp. z o.o. oraz ze strat na działalności operacyjnej, jakie przyniosły pozostałe spółki Grupy kapitałowej.


Omawiany rok 2015 był dla Spółki z uwagi na przyjęte rozwiązania systemowe wewnątrz Grupy Kapitałowej czasem restrukturyzacji. Zarząd zdecydował się sprzedać udziały wiodącej pod względem obrotów spółki Concept Publishing Polska Sp. z o.o. w celu spłaty części zaległych zobowiązań Grupy kapitałowej oraz niemożności terminowej spłaty zobowiązań ww. spółki, co mogło spowodować jeszcze większe straty.

Walne Zgromadzenie 2015 r. uchwaliło przeprowadzenie scalenia akcji przez podwyższenie wartości nominalnej z 10 groszy do 10 złotych. Kapitał zakładowy nie został zmieniony. Zakończenie procesu scalenia akcji nastąpiło na początku lutego 2016 r. Po scaleniu ilość akcji w obrocie osiągnęła poziom 1.438.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 10 złotych.

Pragniemy podziękować wszystkim naszym Akcjonariuszom, Inwestorom, Klientom, Partnerom oraz Pracownikom za współpracę, zaangażowanie oraz zaufanie, którymi nas obdarzyli współpracując z nami w przeciągu ostatniego roku.



Rafał Plewiński
Członek Zarządu



Łukasz Skalski
Członek 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- 31.12.2015	01.01- 31.12. 2014	01.01- 31.12. 2015	01.01- 31.12.2014
1.	Kapitał własny	7 706 021,65	16 932 431,84	1 808 288,55	3 972 604,42
2.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	979 984,47	822 414,60	229 962,33	192 950,90
4.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inwestycje długoterminowe	8 108 029,48	17 173 789,48	1 902 623,37	4 029 230,58
6.	Należności krótkoterminowe	428 339,56	428 983,69	100 513,80	100 646,06
7.	Inwestycje krótkoterminowe	37 439,18	1 374,80	8 785,45	322,55
8.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-337,68	1 374,80	-79,24	322,55
9.	Przychody netto ze sprzedaży	175 776,95	603 157,42	42 012,70	143 975,70
10.	Amortyzacja	19 235,48	19 232,88	4 597,50	4 590,95
11.	Zysk/strata na sprzedaży	-213 420,81	59 789,69	-51 861,12	14 272,00
12.	Zysk/strata z działalności operacyjnej	-250 452,92	28 167,81	-59 861,12	6 723,75
13.	Zysk/starta z działalności gospodarczej	-9 226 410,19	-52 997,10	-2 205 217,676	-12 650,59
14.	Zysk /strata brutto	-9 226 410,19	-52 997,10	-2 205 217,676	-12 650,59
15.	Zysk / strata netto	-9 226 410,19	-41 494,10	-2 205 217,676	-9 904,78
16.	Kapitał zakładowy	-9 226 410,19	14 380 000	-2 205 217,676	3 373 765,34
17.	Liczba akcji	1 438 000			

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 31.12.2014 r. - 4,2623 PLN za 1 EURO

wg stanu na dzień 31.12.2015 r. - 4,2615 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 01.01.2014 do 31.12.2014 r. - 4,1893 PLN za 1 EURO

w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. - 4, 1839 PLN za 1 EURO

**III. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK
OBROTOWY 2015 CONCEPT LIBERTY GROUP S.A. SPORZĄDZONE
W WARSZAWIE W DNIU 30 CZERWCA 2016 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 2015 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01- 31.12.2015
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01-31.12.2015
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01-31.12.2015
- 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.

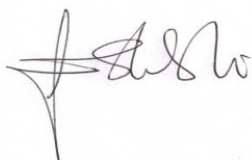
Podpisy członków Zarządu



Rafał Plewiński – Członek Zarządu



Małgorzata Owsianka
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych)



Łukasz Skalski – Członek Zarządu

2. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE 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 2015 rozpoczynający się dnia 01.01.2014 i kończący się dnia 31.12.2015.

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 niezmnieszonym 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 2015 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01 stycznia do 31 grudnia 2014.

Spółka jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, za rok 2015 nie sporządza skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego.

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 odroczone 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 używania.

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 umarżane 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 wyzbycia 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 pomniejszają 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 zmieniła 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. 30.06.2016 r.

3. BILANS

BILANS na dzień 31.12.2015

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE		8 226 538,48	17 375 258,99
I. Wartości niematerialne i prawne	11	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		0,00	82 960,51
1. Środki trwałe	12	0,00	82 960,51
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		0,00	77 060,51
e) inne środki trwałe		0,00	5 900,00
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	13	8 108 029,48	17 173 789,48
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		8 108 029,48	17 173 789,48
a) w jednostkach powiązanych		8 108 029,48	17 173 789,48
- udziały lub akcje		8 108 029,48	17 173 789,48
- 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	17	118 509,00	118 509,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		118 509,00	118 509,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		465 787,11	430 366,71
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	14	428 339,56	428 983,69
1. Należności od jednostek powiązanych		335 400,40	335 569,09
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		335 400,40	335 569,09
- do 12 miesięcy		335 400,40	335 569,09
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		92 939,16	93 414,60
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		61 958,55	48 068,39
- do 12 miesięcy		61 958,55	48 068,39
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		8 050,00	8 050,00
c) inne		22 930,61	37 296,21
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15	37 439,18	1 374,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		37 439,18	1 374,80
a) w jednostkach powiązanych		24 685,11	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		24 685,11	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		13 091,75	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		13 091,75	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	-337,68	1 374,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		-337,68	1 374,80
- 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	17	8,37	8,22
SUMA AKTYWÓW		8 692 325,59	17 805 625,70

Warszawa, 27.06.2016 r.

 Małgorzata Owsianka
 sporządzająca sprawozdanie

 Zarząd

BILANS na dzień 31.12.2015

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 706 021,65	16 932 431,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		14 380 000,00	14 380 000,00
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		-2 794 153,89	-2 752 659,79
VIII. Zysk (strata) netto		-9 226 410,19	-41 494,10
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		986 303,94	873 193,86
I. Rezerwy na zobowiązania	18	3 953,50	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		3 953,50	15 103,50
- długoterminowe		3 953,50	15 103,50
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		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	22	979 984,47	822 414,60
1. Wobec jednostek powiązanych		204 211,10	188 682,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	35 791,30
- do 12 miesięcy		0,00	35 791,30
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		204 211,10	152 891,00
2. Wobec pozostałych jednostek		775 773,37	633 732,30
a) kredyty i pożyczki		3 501,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		242 840,27	145 750,92
- do 12 miesięcy		155 853,65	145 750,92
- powyżej 12 miesięcy		86 986,62	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		394 016,96	388 148,48
h) z tytułu wynagrodzeń		27 131,96	3 140,14
i) inne		108 283,18	96 692,76
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	2 365,97	35 675,76
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 365,97	35 675,76
- długoterminowe		2 365,97	35 675,76
- krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		8 692 325,59	17 805 625,70

Warszawa, 27.06.2016 r.

Małgorzata Owsianka
sporządzający sprawozdanie

.....
Zarząd

4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [WARIANT PORÓWNAWCZY] ZA OKRES 2015

	Nota	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	175 776,95	603 157,42
- od jednostek powiązanych		0,00	581 289,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		175 776,95	603 157,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
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	389 197,76	543 367,73
I. Amortyzacja		19 235,48	19 232,88
II. Zużycie materiałów i energii		15 447,85	3 319,44
III. Usługi obce		265 087,87	299 010,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:		363,00	10 733,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		79 618,57	192 882,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 721,59	17 633,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		723,40	555,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-213 420,81	59 789,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	50 278,19	104 780,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		50 278,19	104 780,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	87 310,30	136 402,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		87 310,30	136 402,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-250 452,92	28 167,81
G. Przychody finansowe	6	0,02	0,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,04
- 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		0,02	0,46
H. Koszty finansowe	7	8 975 957,29	81 165,41
I. Odsetki, w tym:		10 197,29	81 165,41
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		8 965 760,00	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)		-9 226 410,19	-52 997,10
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)		-9 226 410,19	-52 997,10
L. Podatek dochodowy	8	0,00	-11 503,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-9 226 410,19	-41 494,10

Warszawa, 27.06.2016 r.

Małgorzata Owsianka
sporządzający sprawozdanie

.....
Zarząd

5. ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 932 431,84	14 893 925,94
- 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	16 932 431,84	14 893 925,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 380 000,00	12 300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 080 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 080 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	2 080 000,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 380 000,00	14 380 000,00
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
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	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	2 381 063,15
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	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
-	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,	2 752 659,79	2 772 013,36
- 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	2 752 659,79	2 772 013,36
a) zwiększenie (z tytułu)	41 494,10	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	41 494,10	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	19 353,57
-	0,00	19 353,57
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 794 153,89	2 752 659,79
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 794 153,89	-2 752 659,79
8. Wynik netto	-9 226 410,19	-41 494,10
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-9 226 410,19	-41 494,10
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 706 021,65	16 932 431,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Warszawa, 27.06.2016 r.

 Małgorzata Owsianka
 sporządzająca sprawozdanie

 Zarząd

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-9 226 410,19	-41 494,10
II. Korekty razem		9 224 697,71	-201 310,30
1. Amortyzacja	3	19 235,48	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		-11 150,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		644,13	77 557,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		102 748,77	-105 690,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-33 309,94	-7 123,89
10. Inne korekty		9 146 529,27	-185 286,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 712,48	-242 804,40
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		0,00	213 105,02
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	213 105,02
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)		0,00	213 105,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-1 712,48	-29 699,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 712,48	-29 699,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 374,80	31 074,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		-337,68	1 374,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Warszawa, 27.06.2016 r.

 Małgorzata Owsianka
 sporządzająca sprawozdanie

 Zarząd

7. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2015	2014
1. Sprzedaż usług	175 776,95	603 157,42
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	175 776,95	603 157,42
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	175 776,95	603 157,42
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2015	2014
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	175 776,95	603 157,42
- usługi związane obsługą zarządczą	170 337,93	581 289,44
- pozostałe	5 439,02	21 867,98
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	175 776,95	603 157,42

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych

	2015	2014
Koszty wg rodzajów	389 197,76	543 367,73
1. Amortyzacja	19 235,48	19 232,88
2. Zużycie materiałów i energii	15 447,85	3 319,44
3. Usługi obce	265 087,87	299 010,93
4. Podatki i opłaty, w tym:	363,00	10 733,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	79 618,57	192 882,08
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 721,59	17 633,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe	723,40	555,70
RAZEM	389 197,76	543 367,73

Nota 4
Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	50 278,19	104 780,42
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	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	100 869,65
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	0,00	3 780,00
10) inne	50 278,19	130,77
RAZEM	50 278,19	104 780,42

Nota 5
Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2014
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:	87 310,30	136 402,30
1) utworzone rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	23 582,27	136 362,52
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	63 728,03	39,78
RAZEM	87 310,30	136 402,30

Nota 6
Przychody finansowe

	2015	2014
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	0,04
- 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	0,00	0,04
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,02	0,46
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	0,02	0,46
3) ...	0,00	0,00
RAZEM	0,02	0,50

Nota 7
Koszty finansowe

	2015	2014
I. Odsetki, w tym:	10 197,29	81 165,41
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	8 740,00	8 995,25
- odsetki budżetowe	0,00	43 220,16
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	1 457,29	28 950,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	8 965 760,00	0,00
- sprzedaż udziałów CPP	8 965 760,00	0,00
- ...	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
- ...	0,00	0,00
- ...	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	8 975 957,29	81 165,41

Nota 8
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2015	2014
ZYSK / STRATA brutto	-9 226 410,19	-52 997,10
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 217,07	108 868,10
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy z tyt.	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	0,00	2 900,05
- rezerwa na straty z tyt. ...	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- opłaty karne na rzecz budżetu	1 455,60	42 813,66
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	0,00
- PFRON	0,00	0,00
- odpisane należności	0,00	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	0,00	5 513,30
- kary regulaminowe	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	40 141,00
- nieopłacony ZUS	17 761,47	17 500,09
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	40 141,00	0,00
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe dotyczące	0,00	0,00
- wynagrodzenia 2014 wypłacone w 2015	40 141,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	0,00	70 820,00
- 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	0,00	70 820,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	120 340,00
- darowizny	0,00	120 340,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
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 odroczoney	0,00	11 503,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	-11 503,00

Nota 9
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
2. Zwiększenia	0,00	11 503,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	11 503,00
- 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	0,00	7 627,00
- nieopłacony ZUS	0,00	3 325,00
- rezerwa na koszty	0,00	551,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	11 503,00	11 503,00
a) odniesionych na wynik finansowy	11 503,00	11 503,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 10

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2014
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
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	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
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	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
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	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
- ...	0,00	0,00
- ...	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 11

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015

	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 12
Zmiany w środkach trwałych w 2015

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	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	21 322,03	124 175,93	23 712,29	169 210,25
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	21 322,03	124 175,93	23 712,29	169 210,25
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	21 322,03	47 115,42	17 812,29	86 249,74
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	21 322,03	64 248,30	19 912,29	105 482,62
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	21 322,03	64 248,30	19 912,29	105 482,62
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe											4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem	
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:							
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
Stan na początek okresu	0,00	0,00	17 173 789,48	17 173 789,48	17 173 789,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 173 789,48
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	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	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	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	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	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	9 065 760,00	9 065 760,00	9 065 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 065 760,00
- sprzedaż	0,00	0,00	9 065 760,00	9 065 760,00	9 065 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 065 760,00
- 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	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	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	8 108 029,48	8 108 029,48	8 108 029,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 108 029,48
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	0,00	0,00

Nota 14
Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	335 400,40	0,00	335 400,40
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	335 400,40	0,00	335 400,40
Stan na początek roku	335 569,09	0,00	335 569,09
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	4 153,71	0,00	4 153,71
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	159 003,98	0,00	159 003,98
– powyżej 1 roku	172 242,71	0,00	172 242,71
Razem	335 400,40	0,00	335 400,40
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	92 939,16	0,00	92 939,16
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	61 958,55	0,00	61 958,55
Stan na początek roku	48 068,39	0,00	48 068,39
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	6 998,70	0,00	6 998,70
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	3 641,43	0,00	3 641,43
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	20 727,12	0,00	20 727,12
– powyżej 1 roku	30 591,30	0,00	30 591,30
Razem	61 958,55	0,00	61 958,55
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	8 050,00	0,00	8 050,00
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	22 930,61	0,00	22 930,61
Stan na początek roku	37 296,21	0,00	37 296,21
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	22 930,61	0,00	22 930,61
– 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	22 930,61	0,00	22 930,61
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 15
Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	Ogółem	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe						2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach				
	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- 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
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
Zwiększenia, w tym:	37 776,86	24 685,11	0,00	0,00	0,00	24 685,11	0,00	13 091,75	0,00	0,00	13 091,75	0,00
- nabycie	37 776,86	24 685,11	0,00	0,00	0,00	24 685,11	0,00	13 091,75	0,00	0,00	13 091,75	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
- 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
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
- 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
- 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
- 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
Stan na koniec okresu	37 776,86	24 685,11	0,00	0,00	0,00	24 685,11	0,00	13 091,75	0,00	0,00	13 091,75	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

Nota 16

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2015	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	-337,68	1 374,80
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	-337,68	1 374,80

Nota 17
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 509,00	118 509,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	118 509,00	118 509,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- domeny	8,37	8,22
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	8,37	8,22
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
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	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:	2 365,97	35 675,76
a) długoterminowe, w tym:	2 365,97	35 675,76
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- inne	2 365,97	35 675,76
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
- ...	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	2 365,97	35 675,76

Nota 18
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	11 150,00	3 953,50
a) długoterminowe, w tym:	15 103,50	0,00	0,00	11 150,00	3 953,50
- inne	15 103,50	0,00	0,00	11 150,00	3 953,50
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	15 103,50	0,00	0,00	11 150,00	3 953,50

Nota 19
Kapitał podstawowy

	2015	2014
1. Wysokość kapitału podstawowego	14 380 000,00	14 300 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	1 438 000,00	143 000 000,00
- akcje/udziały zwykłe	1 438 000,00	143 000 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	1 438 000,00	143 800 000,00
- Coferal Enterprises Ltd	941 531,00	85 550 000,00
- Rubicon Partners SA	88 170,00	8 487 450,00
-Edminton International Investments Ltd	0,00	6 500 000,00
- Pozostali	312 199,00	43 262 550,00
-MBMB Sp. z o.o.	96 100,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	10,00	0,10

Nota 20
Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Kapitał zapasowy

	2015	2014
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

	2015	2014
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

	2015	2014
Stan na początek okresu	2 381 063,15	2 381 063,15
+ zwiększenia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 381 063,15	2 381 063,15

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2015	2014
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 752 659,79	-2 772 013,36
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
-	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	2 752 659,79	2 772 013,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 752 659,79	2 772 013,36
a) zwiększenie (z tytułu)	41 494,10	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	41 494,10	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	19 353,57
- pokrycie straty	0,00	19 353,57
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 794 153,89	2 752 659,79
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 794 153,89	-2 752 659,79

Nota 21
Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2015	2014*
ZYSK / STRATA NETTO	-9 226 410,19	-41 494,10
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	0,00	0,00
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	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 22
Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	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	188 682,30	204 211,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 211,10
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	35 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	35 791,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	152 891,00	204 211,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 211,10
2. Wobec pozostałych jednostek	633 732,30	775 773,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 773,37
a) kredyty i pożyczki	0,00	3 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	145 750,92	242 840,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 840,27
- do 12 miesięcy	145 750,92	155 853,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 853,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	86 986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 986,62
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, cel, ubezpiec. społ.	388 148,48	394 016,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 016,96
h) z tytułu wynagrodzeń	3 140,14	27 131,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 131,96
i) inne	96 692,76	108 283,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 283,18
Razem	822 414,60	979 984,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	979 984,47

Nota 23
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
Nevada & Bloom Sp. z o.o.	100	100	-150 991,80
Concept Interactive Sp. z o.o.	100	100	-375 917,47
In Facto Fly Sp. z o.o.	100	100	5 119,74
			0,00
			0,00

Nota 24
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1,00	3,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,00	2,00
- 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	0,00	1,00

Nota 25
Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

	2015	2014
Wynagrodzenie Zarządu	30 438,00	73 072,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

**IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A. ZA ROK
OBROTOWY 2015**

*(Sprawozdanie Zarządu na temat działalności Concept Liberty Group S.A.
w roku obrotowym 2015 obejmuje istotne informacje o stanie majątkowym
i sytuacji finansowej Emitenta, w tym ocenę uzyskiwanych efektów
oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.)*

Warszawa, 20 czerwca 2016 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 Roczne 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. Biwejnis & 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 7 lipca 2015 roku. Spółka nie posiada oddziałów. Spółka jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Concept Liberty Group S.A.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę nr 54/16 z dnia 27 stycznia 2016 r. na mocy, której ze po przeprowadzeniu operacji scalenia akcji, kodem PLLBRTG00012 oznaczonych będzie 1.438.000 akcji Spółki CONCEPT LIBERTY GROUP S.A o wartości nominalnej 10,00 zł każda, o czym Spółka informowała w RB 7/2016 w dniu 29 stycznia 2016 r.

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 2015 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Rafał Plewiński – Członek Zarządu
Łukasz Skalski – Członek 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 2015 roku:

Rafał Plewiński – Prezes Zarządu od 11 kwietnia 2013 roku od 7 lipca 2015 r. a następnie Członek Zarządu do chwili obecnej.

Łukasz Skalski - Wiceprezes Zarządu od 11 kwietnia 2013 roku od 7 lipca 2015 r. następnie Członek Zarządu do chwili obecnej.

Rada Nadzorcza w 2015 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	21 września 2015 roku
Adam Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25 czerwca 2014 roku	obecnie

Na dzień 30 czerwca 2016 roku skład Rady Nadzorczej jest następujący:

1. Paweł Sobków - Przewodniczy Rady Nadzorczej
2. Piotr Plewiński - Sekretarz Nadzorczej
3. Artur Jędrzejewski - Członek Rady Nadzorczej
4. Adam Pawłowicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
5. Czesław Piotrowicz - Członek Rady Nadzorczej

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

W 2015 r. nie ustanowiono prokurenta.

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.

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 1.438.000 (słownie: jeden milion czterysta trzydzieści osiem tysięcy) akcji na okaziciela, w pełni opłaconych wkładem pieniężnym w tym:

a) 1.438.000 (słownie: jeden milion czterysta trzydzieści osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii A1, o wartości nominalnej 10 (dziesięć) złotych każda.

Od dnia 8 lutego 2016 r. 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”.

	ilość akcji	kapitał zakładowy
akcje serii A1	1 438 000	14 380 000
RAZEM	1 438 000	14 380 000

6. AKCJONARIAT CLG

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

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	ilość głosów z akcji	% głosów
MBMB Sp. z o.o.	96 100	6,68	96 100	6,68
Coferal Enterprises LTD	941 531	65,48	941 531	65,48
Rubicon Partners S.A. z podmiotem powiązany	88 170	6,13	88 170	6,13
Pozostali	312 199	21,71	312 199	21,71
Razem	1 438 000	100	1 438 000	100

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 500 udziałów w In Facto Fly Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- 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.,

stając się jedynym udziałowcem tych podmiotów.

Wszystkie wyżej wymienione spółki utworzyły grupę kapitałową, która zobowiązana była do przedstawienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia 1 stycznia 2013 roku.

Sprawozdania roczne Grupy Kapitałowej CLG prezentowane były w osobnym raporcie rocznym.

Jednakże we wrześniu 2015 roku zostały sprzedane udziały w spółce Concept Publishing Polska, co spowodowało znaczne obniżenie przychodów w Grupie Kapitałowej.

Za 2015 rok Grupa Kapitałowa nie prezentuje skonsolidowanego sprawozdania rocznego z uwagi na zmiany strategii działalności i związane z tym planem wyprzedaże spółek zależnych. Wobec tego podjęto decyzję o przeksięgowaniu udziałów w spółkach zależnych do pozycji aktywne przeznaczone do sprzedaży.

8. INFORMACJE O GŁÓWNYCH INWESTYCJACH KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH:

W roku 2015 Spółka nie poczyniła znaczących inwestycji krajowych lub zagranicznych.

Spółka w 2015 roku nie zbyła znaczących składników majątku trwałego.

9. INFORMACJE O BADANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI:

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/06/2016 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 2015 roku.

Podmiotem uprawnionym zostało wybrane *Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żórańska ul. Meissnera 1/3 lok. 229, 03-984 Warszawa*, wpisane na listę podmiotów uprawnionych do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3955, o czym spółka informowała w RB 15/2016 z dnia 23 czerwca 2016 r.

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 2015, 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 czerwca 2015 roku zwołano Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 10/2015 z dnia 29 maja 2015 roku, które podjęło uchwałę w sprawie połączenia (scalenia) akcji oraz zmiany Statutu Spółki.

We wrześniu 2015 roku decyzją Zarządu Spółka zbyła udziały w spółce córce Concept Publishing Polska Sp. z o.o. ze względu na brak możliwości finansowania dalszej działalności tej spółki, która wymagała pilnego spłacenia zobowiązań handlowych oraz publiczno-prawnych.

W dniu 14 grudnia 2015 roku zostały przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowane zmiany w statucie Emitenta wynikające z uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta z dnia 24 czerwca 2015 roku.

Obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 14 380 000 złotych i dzieli się na 1 438 000 akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 złotych każda.

W dniu 19 stycznia 2016 r. uchwałą nr 46/2016 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. zawiesiła obrót akcjami Spółki w związku ze zmianą ich wartości nominalnej oznaczonymi przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN: PLLBRTG00012 od dnia 26 stycznia 2016 r. do dnia 5 lutego 2016 r. w związku z realizacją procesu połączenia (scalenia) akcji przeprowadzanego na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2015 r., w sprawie połączenia (scalenia) akcji Spółki.

Wznowienie obrotu akcjami Emitenta nastąpiło w dniu 8 lutego 2016 r.

12. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI NA NAJBLIŻSZE LATA

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. nie publikował prognozy wyników na 2015 rok.

13. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka w 2015 roku nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

14. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka zakończyła rok 2015 stratą bilansową w wysokości 9 226 410,19 złotych.

Strata ta wynika ze sprzed spółki córki Concept Publishing Polska Sp. z o.o. oraz ze strat na działalności operacyjnej, jakie przyniosły pozostałe spółki Grupy kapitałowej.

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

W czerwcu 2016 roku Concept Liberty Group wraz z innymi Spółkami została zakwalifikowana do segmentu High Liquidity Risk.

Podniesienie wartości akcji jest możliwe przez zwiększenie rentowności spółki w związku z jej restrukturyzacją.

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 przyczynę i cele nabycia, ich liczbę, wartość nominalną oraz cenę i inne koszty nabycia. Zarząd nie zrealizował programu skupu akcji własnych w okresie 2012 - 2015, 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 2015 przeciętny stan zatrudnienia w Spółce to 2,00 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 25.

18. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI ORAZ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka

W stosunku do ostatnio opublikowanych w Raportie Rocznym za rok obrotowy 2014 w opisach zagrożeń i ryzyk, nastąpiły zmiany.

Na wynik finansowy zakończony w 2015 roku stratą miały wpływ sprzedaż podstawowej spółki Grupy, która generowała największe przychody.

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 e-PR,
- działania w zakresie consultingu mediowego.

Emitent zdecydował na przekwalifikowanie działalności spółki i znalezienie inwestora strategicznego, który pomógłby w restrukturyzacji zobowiązań oraz doinwestował spółkę w celu wejścia w nowy segment usług biznesowych.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Emitent świadczy swoje usługi, wykorzystując jednocześnie wiedzę, kompetencje i doświadczenie poszczególnych pracowników. W związku z tym zdecydowano się na gruntowną redukcję stałego zatrudnienia i oparcie oferowanych usług na bazie wyspecjalizowanych firm zewnętrznych oraz specjalistów zewnętrznych (tzw. free-lance).

Ryzyko związane z dołączaniem nowych podmiotów do Grupy

Przyjęta strategia budowy nie zakłada rozwój poprzez przejmowanie innych podmiotów gospodarczych.

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 lobbingową, 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. Z uwagi na powyższe może zająć ryzyko zmniejszenia dynamiki tego rynku. 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.

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”.

21. DODATKOWE WYJAŚNIENIA DO KWOT WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W związku z restrukturyzacją Grupy Kapitałowej i sprzedażą wiodącej spółki Concept Liberty Group S.A. zajmuje się głównie administrowaniem spółkami zależnymi oraz aktywnym poszukiwaniem inwestora strategicznego.

Analiza finansowa - BILANS

	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej	31.12.2013
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
wartości niematerialne i prawne	–	–	–	–	–
rzeczowe aktywa trwałe	–	–	82 960,51	0,46	–
należności długoterminowe	–	–	–	–	–
inwestycje długoterminowe	8 108 029,48	93,27	17 173 789,48	96,45	–
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 509,00	1,36	118 509,00	0,66	–
Razem	8 226 538,48	94,64	17 375 258,99	97,58	–
Aktywa obrotowe					
zapasy	–	–	–	–	–
należności krótkoterminowe	428 339,56	4,92	428 983,69	2,40	–
1) od jednostek powiązanych	335 400,40	3,85	335 569,09	1,88	–
a) z tytułu dostaw i usług	335 400,40	3,85	335 569,09	1,88	–
b) inne	–	–	–	–	–
2) od pozostałych jednostek	92 939,16	1,06	93 414,60	0,52	–
a) z tytułu dostaw i usług	61 958,55	0,71	48 068,39	0,26	–
b) inne	30 980,61	0,35	45 346,21	0,25	–
inwestycje krótkoterminowe	37 439,18	0,43	1 374,80	–	–
rozliczenia międzyokresowe	8,37	–	8,22	–	–
Razem	465 787,11	5,35	430 366,71	2,41	–
SUMA AKTYWÓW	8 692 325,59	100,00	17 805 625,70	100,00	–
PASYWA					
Kapitał własny					
kapitał zakładowy	14 380 000,00	165,43	14 380 000,00	80,76	–
kapitał zapasowy	2 965 522,58	34,11	2 965 522,58	16,65	–
kapitał z aktualizacji wyceny	–	–	–	–	–
pozostałe kapitały rezerwowe	2 381 063,15	27,39	2 381 063,15	13,37	–
wynik z lat ubiegłych	-2 794 153,89	-32,14	-2 752 659,79	-15,45	–
wynik netto roku bieżącego	-9 226 410,19	- 106,14	-41 494,10	-0,23	–
Razem	7 706 021,65	88,65	16 932 431,84	95,09	–
Zobowiązania i rezerwy					
rezerwy na zobowiązania	3 953,50	0,04	15 103,50	0,08	–
zobowiązania długoterminowe	–	–	–	–	–
zobowiązania krótkoterminowe	979 984,47	11,27	822 414,60	4,61	–
1) wobec jednostek powiązanych	204 211,10	2,34	188 682,30	1,05	–
a) z tytułu dostaw i usług	–	–	35 791,30	0,20	–
b) inne	204 211,10	2,34	152 891,00	0,85	–
2) wobec pozostałych jednostek	775 773,37	8,92	633 732,30	3,55	–
a) z tytułu dostaw i usług	242 840,27	2,79	145 750,92	0,81	–
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	532 933,10	6,13	487 981,38	2,74	–
rozliczenia międzyokresowe	2 365,97	0,02	35 675,76	0,20	–
Razem	986 303,94	11,34	873 193,86	4,90	–
SUMA PASYWÓW	8 692 325,59	100,00	17 805 625,70	100,00	–

Concept Liberty Group S.A.

Analiza finansowa - Rachunek zysków i strat metodą porównawczą

	Rok kończący się 31.12.2015	Dynamika 2015/2014	Rok kończący się 31.12.2014	Dynamika 2014/2013	Rok kończący się 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów	175 776,95	0,29	603 157,42	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
Razem	175 776,95	0,29	603 157,42	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	19 235,48	1,00	19 232,88	-	-
Zużycie materiałów i energii	15 447,85	4,65	3 319,44	-	-
Usługi obce	265 087,87	0,88	299 010,93	-	-
Podatki i opłaty, w tym:	363,00	0,03	10 733,00	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	89 063,56	0,42	211 071,48	-	-
Razem	389 197,76	0,71	543 367,73	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	- 213 420,81	-3,56	59 789,69	-	-
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Dotacje	-	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	50 278,19	0,47	104 780,42	-	-
Razem	50 278,19	0,47	104 780,42	-	-
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata ze zbycia aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	87 310,30	0,64	136 402,30	-	-
Razem	87 310,30	0,64	136 402,30	-	-
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	- 250 452,92	-8,89	28 167,81	-	-
Przychody finansowe					
Dywidendy	-	-	-	-	-
Odsetki	-	-	0,04	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-
Inne	0,02	0,04	0,46	-	-
Razem	0,02	0,04	0,50	-	-
Koszty finansowe					
Odsetki	10 197,29	0,12	81 165,41	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	8 965 760,00	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Razem	8 975 957,29	110,58	81 165,41	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-
Zysk/strata brutto	-9 226 410,19	174,09	-52 997,10	-	-
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-11 503,00	-	-
Inne obowiązkowe obciążenia wyniku	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto	-9 226 410,19	222,35	-41 494,10	-	-

Analiza finansowa - Wskaźniki I

	2015	2014
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100		
średnioroczny stan aktywów	-69,63	-0,46
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100		
średnioroczny stan kapitału własnego	-74,89	-0,49
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100		
przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	-5 248,93	-6,87
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*)		
zobowiązania krótkoterminowe	0,47	0,52
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) - zapasy		
zobowiązania krótkoterminowe*)	0,52	0,52
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	810,86	116,07
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe		
aktywa trwale	0,93	97,00
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny		
liczba akcji	5,35	0,11
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy		
liczba akcji	-6,41	-

Concept Liberty Group S.A.

Analiza finansowa - Wskaźniki II (RZiS metodą porównawczą)

	2015	2014
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	198,99	60,97
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365		
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	–	–
Marża brutto na sprzedaży		
zysk (strata) brutto na sprzedaży		
przychody ze sprzedaży	-1,21	0,09

v. **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

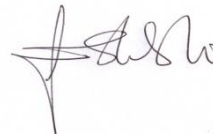
Warszawa, dn. 30 czerwca 2016 r.

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 2015 i dane porównywalne za rok 2014, 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 2015 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.



Rafał Plewiński
Członek Zarządu



Łukasz Skalski
Członek Zarządu

**VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO
DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Warszawa, dn. 30 czerwca 2016 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 zostało Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żórańska ul. Meissnera 1/3 lok. 229, 03-984 Warszawa, wpisane na listę pomiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3955, została wybrane zgodnie z przepisami prawa oraz że biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania finansowego za roku obrotowy 2015, spełniał warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Rafał Plewiński
Członek Zarządu



Łukasz Skalski
Członek Zarządu

VII. RAPORT O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

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.	<p>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, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.</p>	<p>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.</p>
2.	<p>Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.</p>	<p>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.</p>

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,	TAK /NIE

	dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	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	TAK

	najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	
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.		Nie dotyczy

	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	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,	NIE Emitent publikuje wyłącznie raporty kwartalne

	<p>- 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.</p>	
16a	<p>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.</p>	TAK

OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015r do 31.12.2015r.

CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.
ul. Nowogrodzka 42
00-695 Warszawa

Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska
03-984 Warszawa ul. Meissnera 1/3 lok 229
tel.601-830-212 e-mail: izoranska@wp.pl
Nr KIBR 3955 Regon:010956179 NIP 113-011-37-08

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Akcjonariuszy

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Concept Liberty Group S.A.** z siedzibą w **00-695 Warszawa ul. Nowogrodzka 42**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **8 692 325,59 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **9 226 410,19 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **9 226 410,19 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 037,12 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013 r., poz. 330 z późn.zm), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje

zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.


IV. Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach zależnych w wartości 8,2,8.029,48 zł. Spółka nie zleciła dokonania oszacowania wartości kapitałów własnych spółek zależnych co oznacza, że wartość rynkowa kapitałów spółek może istotnie różnić się od wyników wyceny.

Naszym zdaniem - z wyjątkiem zastrzeżenia co do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdybyśmy mogli zweryfikować wartość udziałów w jednostkach zależnych, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, dnia 29.06.2016


Izabella Żorańska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11807

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA
IZABELA ŻORAŃSKA
03-984 W-wa, ul. Meissnera 1/3 lok 229
NIP: 113-011-37-08 REGON: 010956179

przeprowadzający badanie w imieniu Biura Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3955
z siedzibą 03-984 Warszawa, ul. Meissnera 1/3 lok 229

Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska 03-984 W-wa ul.Meissnera 1/3 lok 229
tel. 601-830-212; NIP 113-011-37-08; Regon: 010956179; KIBR 3955

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Concept Liberty Group S.A.

z siedzibą w 00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 42

za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 20.09.2007r. Repertorium A nr 7342/2007. Ostatnia zmiana statutu nastąpiła dnia 24.06.2015r. Rep. A nr .2490/2015r. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000291246 z dnia 22.10.2007r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 951-223-56-91 nadany w dniu 06.12.2007r. przez Urząd Skarbowy w Warszawa-Ursynów.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 141163738 nadany w dniu 24.10.2007 przez Wojewódzki Urząd Statystyczny w Warszawie.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy/statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - działalność agencji reklamowych,
 - stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
 - reklama, badanie rynku i opinii publicznej,
 - pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.
4. Według stanu na dzień bilansowy występowały następujące powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także współnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).
 - Nevada & Bloom (dawniej Egzo Group) Sp. z o.o. - powiązania kapitałowe 100%,
 - Concept Interactive Sp. z o. o. - powiązania kapitałowe 100%,
 - In Facto Fly Sp. z o.o. - powiązania kapitałowe 100%,
- 4a. Stosownie do ustaleń z punktu 4 badana jednostka jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką ale nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
 - a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów o pracę, zawartych przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu	Rafał Plewiński	od dnia	11.04.2013
Wiceprezes	Łukasz Skalski	od dnia	11.04.2013

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

b) Rada Nadzorcza o 3-letniej kalendarzowej kadencji określonej w statucie spółki, funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RN	Paweł Sobków	od dnia	19.03.2013	od dnia	-
Członek RN	Artur Jędrzejewski	od dnia	20.06.2011	od dnia	-
Członek RN	Piotr Plewiński	od dnia	19.03.2013	od dnia	-
Członek RN	Tomasz Ciąpała	od dnia	19.03.2013	od dnia	21.09.2015r
Członek RN	Adam Pawłowicz	od dnia	25.06.2014	od dnia	-

6. W okresie badanym księgi rachunkowe Concept Liberty Group S.A. były prowadzone: przez panią Małgorzatę Owsiankę reprezentującą firmę ACC z siedzibą w Ozarowie Mazowieckim - na podstawie umowy o współpracy.

7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	7 743 141,46	16 932 431,84
Kapitał (fundusz) podstawowy	14 380 000,00	14 380 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 751 650,73	2 965 522,58
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 594 935,00	2 381 063,15
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 752 572,09)	(2 752 659,79)
Zysk (strata) netto	(9 230 872,18)	(41 494,10)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Kapitał podstawowy 14 380 000,00 zł, dzieli się na 1.438.000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 10,00 zł.

Akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
MBMB Sp. o.o.	96 100,00	96 100,00	6,68%	6,68%
Coferal Enterprises LTD	941 531,00	941 531,00	65,48%	65,48%
Rubikon Partners SA z podmiotami powiązаныmi	88 170,00	88 170,00	6,13%	6,13%
pozostali	312 199,00	312 199,00	21,71%	21,71%
Razem	1 438 000,00	1 438 000	100,00%	100,00%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań Ksh,
- jest w całości opłacona gotówką.

W badanym roku obrotowym Uchwałą nr 18 z dnia 24.06.2015r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję wszystkie dotychczas wyemitowane akcje oznaczyć jako jedna nowa seria A1 w ilości 1.438.000 sztuk. Niniejszą uchwałą dokonano podwyższenia wartości nominalnej każdej wyemitowanej akcji z 0,10 zł do 10,00 zł; tj. metodą scalenia stu akcji o dotychczasowej wartości 0,10 zł do jednej o wartości 10,00 zł. Połączenie (scalenie) przeprowadzono przy zachowaniu niezmięionej wartości kapitału zakładowego w wysokości 14.380.000, zł.

- Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 0,8 osób przeliczeniu na pełne etaty.
- Uchwałą nr 2/06/2016 Rady Nadzorczej z dnia 20.06.2016r do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska z siedzibą w Warszawie, ul. Meissnera 1/3 lok 229 wpisany pod numerem 3955 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 20.06.2016r zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki i siedzibie audytora w okresie od 20.06.2016r. do 29.06.2016r.
- Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Izabella Żorańska (nr rej. 11807) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz.1011).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biegły Rewident Justyna Torchała z siedzibą w Toruniu i otrzymało opinię z zastrzeżeniami dotyczącymi wyceny udziałów w jednostkach zależnych. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez WZA w dniu 24.06.2015r.

Strata bilansowa poniesiona w tymże roku w kwocie 41.494,10 zł nie została pokryta.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożyła wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – XII Wydział Gospodarczy KRS w Warszawie w dniu 09.11.2015r..
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 01.07.2015r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52.2 przez kierownika jednostki i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2015r. z sumą aktywów i pasywów 8 955 151,19 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (-) (9 230 872,18) zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2013 – 2015.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	8 226,5	94,6	17 375,3	97,6	15 392,9	97,5	(9 148,7)	47,3	(7 166,4)	53,4
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			83,0	0,5	102,2	0,6	(83,0)		(102,2)	
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	inwestycje długoterminowe	8 108,0	93,3	17 173,8	96,5	15 183,7	96,2	(9 065,8)	47,2	(7 075,7)	53,4
a)	w jednostkach powiązanych	8 108,0	93,3	17 173,8	96,5	15 183,7	96,2	(9 065,8)	47,2	(7 075,7)	53,4
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118,5	1,4	118,5	0,7	107,0	0,7		100,0	11,5	110,7
B.	Aktywa obrotowe	465,8	5,4	430,4	2,4	392,1	2,5	35,4	108,2	73,7	118,8
I.	Zapasy										
II.	Należności krótkoterminowe	428,3	4,9	429,0	2,4	355,5	2,3	(0,6)	99,8	72,8	120,5
1.	Należności od jednostek powiązanych	335,4	3,9	335,6	1,9	147,8	0,9	(0,2)	99,9	187,8	227,2
III.	inwestycje krótkoterminowe	37,4	0,4	1,4	0,0	31,1	0,2	38,1	2 723,2	6,4	120,5
a)	w jednostkach powiązanych	24,7	0,3					24,7		24,7	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	0,0	0,0	101,8	(5,9)	0,2
	Aktywa razem	8 692,3	100,0	17 805,6	100,0	15 785,0	100,0	(9 113,3)	48,8	(7 092,7)	55,1

Wartość majątku ogółem jednostki spadła z 17.805.6 tys. zł do 8.692,3 tys. zł ze względu na sprzedaż udziałów jednostki powiązanej. Sprzedaż ta miała wpływ na istotne zmniejszenie aktywów trwałych (zasadniczo obszaru inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych) i stanowi spadek o 47,2%.

W grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 35,4 tys. zł do roku ubiegłego który obejmuje

głównie: wzrost inwestycji krótkoterminowych w jednostkach powiązanych ze względu na świadczone usługi.

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 706,0	88,7	16 932,4	95,1	14 893,9	94,4	(9 226,4)	45,5	(7 187,9)	51,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 380,0	165,4	14 380,0	80,8	12 300,0	77,9		100,0	2 080,0	116,9
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 965,5	34,1	2 965,5	16,7	2 965,5	18,8		100,0		100,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 381,1	27,4	2 381,1	13,4	2 381,1	15,1		100,0		100,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 784,2)	(32,1)	(2 752,7)	(15,5)	(2 772,0)	(17,6)	(41,5)	101,5	(22,1)	100,8
VIII.	Zysk (strata) netto	(9 226,4)	(106,1)	(41,5)	(0,2)	19,4	0,1	(9 184,9)	22 235,5	(9 245,8)	(47 672,9)
IX.	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	986,3	11,3	873,2	4,9	891,1	5,6	113,1	113,0	95,2	110,7
I.	Rezerwy na zobowiązania	4,0	0,0	15,1	0,1	15,1	0,1	(11,2)	26,2	(11,2)	26,2
II.	Zobowiązania długoterminowe										
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	980,0	11,3	822,4	4,6	839,2	5,3	157,6	119,2	140,8	116,8
1.	Wobec jednostek powiązanych	204,2	2,3	188,7	1,1	90,4	0,6	15,5	108,2	113,8	225,9
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2,4	0,0	35,7	0,2	36,8	0,2	(33,3)	6,6	(34,4)	6,4
	Pasywa razem	8 692,3	100,0	17 805,6	100,0	15 785,0	100,0	(9 113,3)	48,8	(7 092,7)	55,1

W pasywach bilansu uwagę zwraca spadek kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 9.226,4 tys. zł (o 54,5. %). Po mimo tego spadku udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 88,7% w stosunku do ogólnej sumy aktywów. Kapitał podstawowy wartościowo nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 157,6 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, głównie z tytułu zaciągania nowych zobowiązań i problemów z regulowaniem dotychczasowych, co nie jest zjawiskiem korzystnym;

Rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 0,1% do 0,0% i nie mają istotnego wpływu na ich strukturę.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	175,8	77,8	603,2	85,2	127,6	24,6	(427,4)	29,1	48,3	137,8
2.	Koszt własny sprzedaży	389,2	4,1	643,4	71,4	349,0	69,8	(154,2)	71,6	40,2	111,5
3.	Wynik na sprzedaży	(213,4)		59,8		(221,6)		(273,2)	(357,0)	8,1	96,3
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	50,3	22,2	104,8	14,8	391,8	75,4	(54,5)	48,0	(341,5)	12,8
2.	Pozostałe koszty operacyjne	87,3	0,9	136,4	17,9	99,4	19,9	(49,1)	64,0	(12,1)	87,8
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(37,0)		(31,6)		292,4		(5,4)	117,1	(329,4)	(12,7)
C. Wynik operacyjny (A3+B3)											
		(250,5)		28,2		70,8		(278,6)	(889,1)	(321,3)	(363,6)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(0,0)	4,0	(0,0)	2,1
2.	Koszty finansowe	8 976,0	95,0	81,2	10,7	51,5	10,3	8 894,8	11 058,8	8 924,5	17 436,8
3.	Wynik na działalności finansowej	(8 976,0)		(81,2)		(51,5)		(8 894,8)	11 058,9	(8 924,5)	17 437,2
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(9 226,4)		(53,0)		19,4		(9 173,4)	17 409,3	(9 245,8)	(47 672,9)
1.	Podatek dochodowy			(11,5)				11,5			
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem			(11,5)				11,5			
	Zysk (strata) netto (F-G)	(9 226,4)		(41,5)		19,4		(9 184,9)	22 235,5	(9 245,8)	(47 672,9)
Przychody ogółem		226,1	100,0	707,8	100,0	519,3	100,0	(481,9)	31,9	(293,2)	43,5
Koszty ogółem		9 452,5	100,0	780,9	100,0	499,9	100,0	8 691,5	1 242,2	8 952,5	1 890,8

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz spadek kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 357% w porównaniu z rokiem poprzednim.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 8.976,0 tys. zł wynikającą ze sprzedaży udziałów w jednostce powiązanej. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 9.226,4 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego.

3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezwzględny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	6,8	procent	-106,14%	-0,23%	0,12%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3,8	procent	-4081,49%	-5,86%	3,76%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-119,73%	-0,25%	0,13%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-106,05%	0,14%	0,39%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można jednak znaczne zmniejszenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany poniesieniem straty bilansowej.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował straty. Na spadek tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ poważnie zmniejszony kwotowo wynik finansowy, przy jednoczesnym spadku kwoty aktywów bilansu.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezwzględny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,2 - 2,0	krotność	0,47	0,52	0,47
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,0	krotność	0,47	0,52	0,46
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,1-0,2	krotność	0,04	0,00	0,04

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Należy jednak zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Spływ należności (w dniach) <i>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</i> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	liczba dni porównywalna z lp 18	w dniach	811	161	211
Spłata zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</i> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	liczba dni porównywalna z lp 17	w dniach	441	157	178
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów aktywa ogółem	2,9	st / st	0,02	0,03	0,01

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami.

Obrot należnościami w dniach wydłużył skrócił się z 211 dni w 2013r. i 161 w 2014 r do 811 dni w roku 2015, co nie jest zjawiskiem korzystnym.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że występują zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest stabilna.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2008r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość 2013.1.d.
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- jednostka przechowuje zbiory częściowo w formie wydruków papierowych i na nośnikach magnetycznych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardej.
- przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

1.4. System kontroli wewnętrznej

W jednostce nie funkcjonuje pisemna instrukcja obiegu i kontroli dokumentów. Kontrole funkcjonalną sprawuje Zarząd Spółki, rachunkową i formalną osoba prowadząca księgi spółki, merytoryczną pracownicy odpowiednich działów.

Stwierdzono, że kontrola wewnętrzna zapewnia identyfikację i zapis operacji gospodarczych, jednoznaczne ich zaklasyfikowanie, prawidłowe udokumentowanie, poprawne wskazanie danych w sprawozdaniu finansowym i zaliczenie operacji do właściwych okresów.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdanie finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej w zakresie:

- zakupu i jego rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- sprzedaży i jej rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę

Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. Charakterystyka głównych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.

3.4. Aktywa – wybrane pozycje:

3.4.1. Należności krótkoterminowe - 428.339,56 zł.

Należności krótkoterminowe dotyczą:

- należności od jednostek powiązanych	335.400,39 zł,
- należności z tytułu dostaw i usług	61.958,56 zł,
- należności z tytułu podatków	8.050,00 zł,
- inne należności	22.930,61 zł.

Należności od jednostek powiązanych, w kwocie 335.400,39 zł dotyczą: sprzedaży usług PR z lat ubiegłych. Należność z tytułu podatków w kwocie 8.050,00 zł również dotyczą lat ubiegłych. Należności krótkoterminowe nie zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące.

3.4.2. Inwestycje w jednostkach zależnych - 8.108.029,48 zł.

Pozycja ta na łączną wartość 8.108.029,48 zł obejmuje posiadane przez spółkę udziały w jednostkach zależnych:

- Nevada& Boom (Egzo Group Sp. z o.o.)	4.919.055,48 zł
- Concept Interactive Sp. z o.o.	2.305.224,00 zł
- In Facto Fly Sp. z o.o.	883.750,00 zł

Pozycja ta została wyceniona na dzień bilansowy w cenie nabycia, Zarząd nie stwierdził przesłanek powodujących trwałą utratę wartości posiadanych udziałów i nie dokonał odpisu aktualizującego.

3.5. Pasywa – wybrane pozycje:

3.5.1. Utworzone przez jednostkę rezerwy obejmują:

- rezerwę na przyszłe zobowiązania	3.953,50 zł
------------------------------------	-------------

3.5.2. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 979.984,47 zł dotyczą przede wszystkim:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	242.840,27 zł
- zobowiązań z tytułu podatków i składek ZUS	394.016,96 zł
- inne zobowiązania	108.283,18 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27.131,96 zł
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	204.211,10 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do dnia zakończenia badania w zasadniczej części nie zostały spłacone.

3.6. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie usługi z zakresu stosunków międzyludzkich (Public Relations) i komunikacji.

Koszty działalności w wysokości 9.452,5 tys. zł odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzetelny przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Pozostałe przychody operacyjne odnoszą się przede wszystkim do spisanych przedawnionych zobowiązań.

Na koszty finansowe składają się głównie wartość sprzedanych udziałów w jednostce powiązanej i odsetki od nieterminowego regulowania zobowiązań.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi:

4.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 9.226.410,19 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.6. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

4.7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

4.8. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.9. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 29 czerwca 2016 roku .


5. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Warszawa, dnia 29.06.2016


Izabella Zórażńska
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11807

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA
IZABELA ZÓRAŃSKA
03-984 W-wa, ul. Meissnera 1/3 lok 229
NIP: 113-011-37-08 REGON: 010956179

przeprowadzający badanie w imieniu Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Zórażńska
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3955
z siedzibą 03-984 Warszawa, ul. Meissnera 1/3 lok 229